



上海新阳半导体材料股份有限公司
2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王福祥、主管会计工作负责人周红晓及会计机构负责人(会计主管人员)黄春峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、新产品开发所面临的风险

公司的电子化学品具有品种多、批量少、升级快、研发投入大、周期长、风险高等特点，需要持续开发和创新。产品研发试制成功后，进行大规模生产时，任何设备工艺参数缺陷、员工素质差异等都可能对产品品质波动，面临产品难以规模化生产风险。

公司通过多年持续不断的研发投入，加强技术储备和科研管理，掌握了自主知识产权的核心技术，在电子化学品研发及生产领域积累了较为丰富的经验和技術储备，能够降低新产品开发的风险。

2、新产品市场推广风险

由于芯片制造工艺对环境、材料的要求严格，芯片制造企业一般选择认证合格的安全供应商保持长期合作，从而降低材料供应商变化可能导致的产品质

量风险；同时，新的材料供应商必须通过芯片制造企业对公司和产品严格的评估和认证才能成为其合格供应商。因此，公司芯片铜互连电镀液及添加剂等新产品大规模市场销售、市场推广面临客户的认证意愿，对公司质量管理能力的认可以及严格的产品认证等不确定因素，存在一定的市场推广风险。公司一直高度重视新市场推广工作，并通过加大新产品市场开发投入、严格新产品质量管理、引进新市场专业人员等手段控制新市场推广的风险。

3、投资规模扩张和研发投入导致盈利能力下降的风险

随着公司所投项目不断增加，项目的逐步建成投产，公司投资规模不断加大，固定资产大幅增加将导致折旧成本相应上升；同时公司长期以来研发投入较大，如果公司产品研发不达预期，或公司市场开发工作进展不顺利，将会导致公司盈利能力下降的风险。公司将加强研发过程的管控并全力做好新市场开发，不断挖掘和发现新的客户，力争减少盈利能力下降的风险。同时公司也集约运行，从管理上挖掘潜力，把运行成本的上升控制到最小程度。

4、投资项目无法实现预期收益的风险

公司在对外投资决策过程中综合考虑了各方面的情况，为投资项目作了多方面的准备，但项目在实施过程中仍可能受到市场环境变化、国家产业政策变化、设备供应、产品质量管控、客户开发、产品市场销售等诸多因素的影响。投资项目不能顺利实施，或实施后由于市场开拓不力无法消化新增的产能，公司将会面临投资项目无法达到预期收益的风险。公司将组建专业项目团队，制定切实可行的项目实施方案，采取周密谨慎的办法组织实施，积极争取国家产业扶持政策，确保项目顺利实施并达到预期收益。

5、商誉减值风险

公司 2013 年通过非公开发行股票的方式收购考普乐，形成 13,387.88 万元的商誉资产。2018 年公司根据评估机构最终评估结果，对 2013 年资产重组时形成的商誉计提减值准备 5,960.00 万元，占商誉总值的 44.52%，未来考普乐仍然存在商誉继续减值的风险。考普乐将通过加大新产品研发、市场开发力度和向下游喷涂产业延伸，使营业收入和业绩逐步增长，通过提升企业内部管理降低营运资金占用，以降低商誉继续减值的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司本次权益分派方案以股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本 192,095,144 股为基数进行利润分配，由于公司正在实施第三期员工持股计划，公司第三期员工持股计划的股票来源为通过非交易过户等法律法规允许的方式受让公司回购的股票，若股权登记日回购专户的股份已经完成向第三期员工持股计划的过户工作，本次权益分配方案的股本基数为公司总股本 193,765,944 股。

目录

| | |
|--------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 10 |
| 第三节 公司业务概要 | 13 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 17 |
| 第五节 重要事项 | 36 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 47 |
| 第七节 优先股相关情况 | 51 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 52 |
| 第九节 公司债相关情况 | 53 |
| 第十节 财务报告 | 54 |
| 第十一节 备查文件目录 | 180 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 上海新阳、本公司、公司 | 指 | 上海新阳半导体材料股份有限公司 |
| 本报告期 | 指 | 2019 年上半年度 |
| 本报告 | 指 | 2019 年半年度报告 |
| 考普乐 | 指 | 江苏考普乐新材料有限公司，原名江苏考普乐新材料股份有限公司 |
| 山东乐达 | 指 | 山东乐达新材料科技有限公司 |
| 新阳海斯 | 指 | 上海新阳海斯高科技材料有限公司 |
| 新阳广东 | 指 | 新阳（广东）半导体技术有限公司 |
| 芯刻微 | 指 | 上海芯刻微材料技术有限责任公司 |
| 上海特划 | 指 | 上海特划技术有限公司 |
| 考普乐粉末 | 指 | 江苏考普乐粉末新材料科技有限公司 |
| 芯河国际 | 指 | 上海芯河国际贸易有限公司 |
| 上海新昇 | 指 | 上海新昇半导体科技有限公司 |
| 硅产业集团 | 指 | 上海硅产业集团股份有限公司，原名上海硅产业投资有限公司 |
| 新加坡新阳 | 指 | SINYANG INDUSTRIES & TRADDING PTE LTD，新阳工业贸易有限公司 |
| 上海新晖 | 指 | 上海新晖资产管理有限公司，原名上海新阳电镀设备有限公司 |
| 上海新科 | 指 | 上海新科投资有限公司，原名上海新阳电子科技发展有限公司 |
| 新阳硅密 | 指 | 新阳硅密（上海）半导体技术有限公司 |
| 东莞精研 | 指 | 东莞精研粉体科技有限公司 |
| 博砚电子 | 指 | 江苏博砚电子科技有限公司 |
| 中芯国际 | 指 | 中芯国际集成电路制造有限公司 |
| 长江存储 | 指 | 长江存储科技有限责任公司 |
| 大基金 | 指 | 国家集成电路产业投资基金股份有限公司 |
| 国盛集团 | 指 | 上海国盛（集团）有限公司 |
| 上海新傲 | 指 | 上海新傲科技股份有限公司 |
| 兴森科技 | 指 | 深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司 |
| 上海皓芯 | 指 | 上海皓芯投资管理有限公司 |
| 众华事务所 | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |

| | | |
|--------------|---|--|
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《上海新阳半导体材料股份有限公司章程》 |
| 元；万元 | 指 | 人民币元；人民币万元 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 董事会 | 指 | 上海新阳半导体材料股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 上海新阳半导体材料股份有限公司股东大会 |
| 监事会 | 指 | 上海新阳半导体材料股份有限公司监事会 |
| 国家 02 科技重大专项 | 指 | 国家科技重大专项是为了实现国家目标，通过核心技术突破和资源集成，在一定时限内完成的重大战略产品，关键技术和重大工程，是我国科技发展的重中之重。该工程源于《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》共确定了 16 个国家科技重大专项，其中第二项为“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”，简称“国家 02 科技重大专项”。 |
| 电子电镀 | 指 | 电子电镀包括半导体引线脚电镀、芯片电镀、印刷电路板电镀、连接器电镀、微波器件电镀、塑料电镀、纳米电镀以及脉冲电镀等等。简单地说，电子电镀就是用于电子产品制造的电镀过程，它是电子产品制造加工的重要环节，在很大程度上体现了电子制造业的技术水平。与公司相关的主要电子电镀技术指半导体行业中广泛采用的引线脚无铅纯锡电镀、晶圆微细沟槽、微孔的镀铜填充等系列技术。 |
| 电子清洗 | 指 | 半导体制造与封装过程中的各种清除与清洗工艺（包括清洗、清除剂和与之配套的工艺）。在半导体器件和集成电路的制造过程中，几乎每道工序都涉及到清除与清洗，而且集成电路的集成度越高，制造工序越多，所需的清洗工序也越多，是半导体制造和封装过程中不可少 |
| 半导体制造 | 指 | 也称为晶圆制造或半导体前道（半导体封装称为后道），是指通过显影、蚀刻、化学气相沉积、物理气相沉积、电镀、研磨等方法在硅片上做出电路，生产的产品是晶圆（或称为芯片）。 |
| 半导体封装 | 指 | 将器件或电路装入保护外壳的工艺过程。确保芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，也便于安装和运输。 |
| 晶圆级封装（WLP） | 指 | 晶圆片级芯片规模封装（Wafer Level Packaging）不同于传统的芯片封装方式（先切割再封测，而封装后至少增加原芯片 20% 的体积），此种最新技术是先在整片晶圆上进行封装和测试，后才切割成一个个的 IC 颗粒，因此封装后的体积即等同 IC 裸晶的原尺寸。WLP 的封装方式，不仅明显地缩小内存模块尺寸，而且符合行动装置对于机 |

| | | |
|-------------|---|---|
| | | 体空间的高密度需求；另一方面在效能的表现上，更提升了数据传输的速度与稳定性。 |
| 晶圆湿制程 | 指 | 将晶圆浸泡在化学溶液中，通过化学、电化学的方法完成对晶圆表面的处理工艺，诸如显影、电镀、清洗、剥离等，是先进封装、高端芯片制造的关键制程。 |
| Bumping | 指 | 凸块（bumping，也称凸点）是在 FC、WLP 等封装技术中芯片与 PCB 连接的唯一通道，与传统封装相比，能够很大程度上增加 I/O 的数量。凸块连接由 UBM（底层金属），包括 Cr, Ni, V, Ti, Ti/w, Cu 和 Au 等等，以及凸块本身所组成的。 |
| MEMS | 指 | 微电子机械系统（Micro Electro Mechanical systems），是指对微米/纳米材料进行设计、加工、制造、测量和控制的技术。它可将机械构件、光学系统、驱动部件、电控系统集成成为一个整体单元的微型系统，广泛应用在导航、光学、声控、医疗等所需的传感器件的制造技术。 |
| TSV | 指 | 硅通孔技术（TSV，Through-Silicon-Via）是通过在芯片和芯片之间、晶圆和晶圆之间制作垂直导通孔，实现芯片之间互连的最新技术。与以往的 IC 封装键合和使用凸点的叠加技术不同，TSV 能够使芯片在三维方向堆叠的密度最大，外形尺寸最小，并且大大改善芯片性能。 |
| 先进封装 | 指 | 近年来出现的新封装技术，在晶圆切割为芯片前直接进行封装，也称为晶圆级封装，可以大大缩小封装体积、提高集成度。与前道工艺相比，先进封装技术具有明显的投资低、见效快的优势，包括 3DTSV 和 Bumping、MEMS 等晶圆级封装技术。 |
| 氟碳涂料 | 指 | 以含氟树脂为主要成膜物的系列涂料的统称，它是在氟树脂基础上经过改性、加工而成的一种新型涂层材料，其主要特点是树脂中含有大量的 F-C 键，其键能为 485KJ/mol 在所有化学键中堪称第一。在受热、光（包括紫外线）的作用下，F-C 难以断裂，因此显示出超长的耐候性及耐化学介质腐蚀，故其稳定性是所有树脂涂料中最好的。这就基本决定了它具有比一般其它类型涂层材质更为优异的使用性能，因此有“涂料王”之称。该涂料是防腐性、耐磨性、耐污染性、耐久性良好的最佳建材用面漆。 |
| 粉末涂料及氟碳粉末涂料 | 指 | 以固体树脂和颜料、填料及助剂等组成的固体粉末状合成树脂涂料，和普通溶剂型涂料及水性涂料不同，它的分散介质不是溶剂和水，而是空气，具有无溶剂污染，100%成膜，能耗低的特点。粉末涂料有热塑性和热固性两大类。热塑性粉末涂料的涂膜外观（光泽和流平性）较差，与金属之间的附着力也差；热固性粉末涂料是以热固性合成树脂为成膜物质，在烘干过程中树脂先熔融，再经化学交联后固化成平整坚硬的涂膜。该材料是一种新兴新材料，是 100% 固体成份的新型环保性涂料产品，不含任何有机溶剂，无污染，可回收，不产生工业废物，具有“易操作、高效、经济、节能、环保”等优点，受到了全世界各个国家的大力发展。 |
| 重防腐涂料 | 指 | 相对常规防腐涂料而言，能在相对苛刻腐蚀环境里应用，并具有能达到比常规防腐涂料更长保护期的一类防腐涂料。重防腐涂料能适应相对恶劣、复杂、多变的环境，可应用于海上设施、集装箱、桥梁、石 |

| | | |
|------|---|--|
| | | 油贮存设备、石化厂的管道、煤气管道及其设施、垃圾处理设备等。 |
| PVDF | 指 | PVDF 是氟碳涂料最主要原料之一，以其为原料制备的氟碳涂料已经发展到第六代，由于 PVDF 树脂具有超强的耐候性，可在户外长期使用，无需保养，该类涂料被广泛应用于发电站、机场、高速公路、高层建筑等。 |
| 基板 | 指 | 基板是制造 PCB 的基本材料，它具有导电、绝缘和支撑三个方面的功能。基板可为芯片提供电连接、保护、支撑、散热、组装等功效，以实现多引脚化，缩小封装产品体积、改善电性能及散热性、超高密度或多芯片模块化的目的。 |
| 划片 | 指 | 划片工艺是半导体封装的必要工序，该工序的作用是把整片晶圆切割成单个芯片。该道工序要求精度较高，除了需要划片设备以外，还消耗以下材料：纯水、二氧化碳气体、蓝膜、划片刀（Blade）、划片液。 |
| 大硅片 | 指 | 硅片是制作集成电路的重要材料，是由单晶硅切割成的薄片。根据硅片直径尺寸不同分为 6 英寸、8 英寸、12 英寸等规格。一般把直径大于 200mm（即 8 英寸）的硅片称为大硅片。 |
| 光刻胶 | 指 | 又称光致抗蚀剂，由感光树脂、增感剂和溶剂三种主要成分组成的对光敏感的混合液体。感光树脂经光照后，在曝光区能很快地发生光固化反应，使得这种材料的物理性能，特别是溶解性、亲合性等发生明显变化。经适当的溶剂处理，溶去可溶性部分，得到所需图像。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 上海新阳 | 股票代码 | 300236 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 上海新阳半导体材料股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 上海新阳 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Shanghai Sinyang Semiconductor Materials Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Shanghai Sinyang | | |
| 公司的法定代表人 | 王福祥 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 李昊 | 张培培 |
| 联系地址 | 上海市松江区思贤路 3600 号 | 上海市松江区思贤路 3600 号 |
| 电话 | 021-57850066 | 021-57850066 |
| 传真 | 021-57850620 | 021-57850620 |
| 电子信箱 | info@sinyang.com.cn | info@sinyang.com.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业总收入（元） | 277,152,560.26 | 251,333,168.39 | 10.27% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 276,866,196.41 | -18,761,880.62 | 1,575.68% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 14,010,167.50 | -23,422,081.36 | 159.82% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 4,797,179.71 | 19,556,208.80 | -75.47% |
| 基本每股收益（元/股） | 1.4400 | -0.0968 | 1,587.60% |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.4400 | -0.0968 | 1,587.60% |
| 加权平均净资产收益率 | 20.08% | -1.45% | 21.53% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,836,201,355.24 | 1,533,104,754.04 | 19.77% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,522,289,249.72 | 1,275,241,786.12 | 19.37% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|---|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -17,026.55 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,281,131.31 | |
| 非货币性资产交换损益 | 308,038,812.15 | 本公司原持有上海新昇 27.56% 股权。本报告期内，本公司与硅产业集团签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的 26.06% 上海新昇公司股权置换为硅产业集团新增发的 139,653,500 股股票，交易对价为 48,231.18 万元。相应股权完成交割后，本公司认为该交易具有商业实质并依据《非货币性资产交换》准则确认置换收益。交易完成后本公司仍持有上海新昇 1.5% 的股权且按《长期股权投资》准则将剩余股权按置换日的公允价值重新计量，并将与账面价值之间的差额计入当期损益。本报告期内本公司因出售上海新昇股权及按公允价值计量的投资产生的投资收益 308,038,812.15 元。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -247,110.55 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -3,813,428.23 | 主要是公司承接的“十一五 02 专项”、“十二五 02 专项”“20-14nm 技术项目”的研发支出，鉴于本公司于研发支出发生的当期确认相应的政府补助收入且将补助收入列作非经常性损益。因此，本公司一贯以同口径与上述项目对应的研发支出列作非经常性损益。 |
| 减：所得税影响额 | 46,386,349.22 | |
| 合计 | 262,856,028.91 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 报告期内, 公司所从事的主要业务为半导体关键工艺材料的研发、生产、销售、服务, 主要产品为半导体领域专用的关键工艺化学品及配套设备产品。公司始终坚持以技术为主导, 始终坚持瞄准国际前沿技术, 面向全球产业需求, 突破国际技术垄断, 填补国内技术空白, 持续进行技术创新与产品研发。专注于半导体关键工艺材料与技术的研发创新, 致力于为用户提供关键材料、配套设备、工艺技术和现场服务一体化的整体解决方案, 努力将公司建设成为中国半导体关键工艺材料与技术第一品牌。

近年来, 一方面在保持了半导体传统封装领域电子化学品销量与市占率全国第一的基础上, 重点投资研发并成功产业化晶圆制程超纯化学品-芯片铜互连电镀液和刻蚀清洗液, 已成为全国22条芯片生产线基准材料(Baseline), 能够满足芯片90-28纳米全制程各个技术节点的工艺要求。另一方面积极投资进入半导体硅片、半导体湿法工艺设备、平板液晶显示用光刻胶等业务领域, 使公司在半导体材料与设备领域业务不断拓宽, 行业影响力不断提升, 品牌认可度不断提高。今年以来, 公司在已立项研发用于逻辑与模拟芯片薄膜光刻胶(ARF)基础上, 增加了用于存储器芯片的半导体厚膜光刻胶(KRF)的研发立项, 使公司研发的光刻胶产品品种更加丰富多样, 更能满足我国集成电路产品对各类高端光刻胶的需求, 更多填补我国关键半导体材料的空白, 最大可能防止被“卡脖子”, 最大限度提升我国半导体关键技术与材料的自主供应能力, 为公司未来长远发展打下良好的基础。

(二) 目前, 公司主营业务正处于中国半导体及集成电路产业的密集投入及快速增长阶段, 仍然保持着规模继续扩大, 技术快速提升, 产品不断更新的发展趋势。半导体及集成电路产业一直是国家重点鼓励发展的战略性基础产业, 而半导体材料和设备制造业作为支撑行业, 在其中起到非常关键的作用。虽然目前国内半导体行业的技术水平与国际还有一定差距, 但我国半导体材料和设备在部分细分领域已经取得重大突破, 并打破国外公司的垄断。从长远来看, 打造我国半导体产业完整的产业链并实现进口替代是产业发展的必然趋势。自2014年6月国务院公布《国家集成电路产业发展推进纲要》以来, 国家政策支持力度空前, 进一步推动了中国半导体及集成电路产业的快速发展。在全球半导体产能向中国大陆转移趋势非常明显的大背景下, 我国半导体及集成电路产业在未来十年必将迎来大发展的黄金十年。上海新阳作为我国本土半导体材料行业的领先者, 将会继续加大研发力度, 保持技术优势和行业地位优势, 把握良好的发展机遇, 使公司能够持续、快速、健康发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|-----------|--|
| 股权资产 | 本报告期内，本公司与硅产业集团签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的 26.06%上海新昇公司股权置换为硅产业集团新增发的 139,653,500 股股票，交易对价为 48,231.18 万元。 |
| 可供出售金融资产 | 本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则实施日，对金融工具进行调整 |
| 交易性金融资产 | 本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则实施日，对金融工具进行调整 |
| 其他权益工具投资 | 本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则实施日，对金融工具进行调整 |
| 其他非流动金融资产 | 本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则实施日，对金融工具进行调整 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司是国家工信部第一批专精特新“小巨人”企业、上海市高新技术企业、上海市企业技术中心、上海市专利工作示范企业、上海市重合同守信用AAA级企业。公司先后三次承担国家科技重大专项《极大规模集成电路制造装备及成套工艺专项》（02专项）项目，并获得国家02专项体制创新奖。公司的核心竞争力主要体现在：技术优势、创新优势、核心客户优势、销售渠道和品牌优势、产品质量管控优势和本土化优势。

1. 技术优势

公司成立20年来，始终坚持技术创新，目前形成了拥有完整自主可控知识产权的电子电镀和电子清洗两大核心技术，第三大核心技术电子光刻技术正全力开发中，用于晶圆电镀与晶圆清洗的第二代核心技术已达到国内领先水平。公司成立前10年，研发出了面向半导体封装领域的第一代电子电镀与电子清洗技术，为我国半导体封装引线脚工艺加工带来了一场根本性技术变革与提升；后10年，研发出了面向芯片制造领域的第二代电子电镀与电子清洗技术，为我国芯片制造铜互连工艺填补了国产材料的空白，实现了国产替代和自主供应能力。一举突破了国外企业在这领域的垄断，避免了被国外封锁与“卡脖子”的可能。

迄今为止，公司铜互连电镀技术，是国内唯一能够满足芯片90—28纳米铜制程全部技术节点对电镀液要求的本土企业。

2. 创新优势

公司能够始终坚持瞄准国际前沿技术，面向全球产业需求，突破国际技术垄断，填补国内技术空白，与公司创新能力的不断提升密切相关。公司持续进行技术创新与产品研发，近10年累计研发投入25400万元，研发投入年均复合增长率22%，研发投入占营业收入比例平均为15%。公司技术开发团队，95%以上为人员本科以上学历，20%以上为硕士研究生以上学历，有近30%的技术人员行业经验在10年以上。持续不断的研发投入、稳定的研发团队和创新文化是公司能够持续进行技术创新与产品研发的基础。近年来，公司除针对晶圆制造已有工艺所需关键材料进行替代性开发外，还与客户合作开展晶圆制造新工艺配套材料的原创性开发，并在部分关键领域有所突破。

3. 核心客户优势

公司自成立以来秉承“技术 质量 服务 合作”的宗旨以及“为用户增加利益、为行业提供动力”的使命。国内大多数半导体封装企业、国内20多家知名晶圆制造企业是公司的长期合作客户，公司已经成为中国半导体产业链上不可或缺的重要力量。作为国内半导体材料企业，公司的产品多数情况下通过进口替代的方式进入到晶圆制造企业。晶圆制造企业对材料技术要求高、认证严格，这也是公司超纯化学品进入到客户端周期非常长的主要原因。公司凭借稳定可靠的产品质量和优质的客户服务，已经成为国内22条晶圆制造生产线的基准材料（Baseline）供应商，具有明显的核心客户优势。

4. 销售渠道和品牌优势

20年来，公司为120多个半导体封装企业、20多个芯片制造企业提供产品和服务，已经建立了完整的销售渠道并形成了品牌优势。公司已有销售渠道优势将有助于更多新业务在已有客户的成功导入。公司作为国内知名半导体工艺材料的品牌优势将有助于公司行业地位的提升和市场销售规模的不断扩大。

5. 产品质量管控优势

晶圆制造工艺材料的产品质量稳定性和可靠性的要求非常严格和苛刻。公司已经按照晶圆制造材料的要求建立了完善的产品质量和工艺管控体系，并且在产品超纯和超净方面有独到的管控技术。公司在知名半导体公司全球供应商质量评比中多次获得第一名，公司产品质量管控体系得到了客户的一致好评。

6. 本土化优势

公司的产品是下游终端产品的重要组成部分。目前公司主要竞争对手为美国、日本等国际知名半导体材料供应商，这些企业具有先发优势，长期处于垄断地位，因此产品价格一般较高。公司相对于国外厂商

占据中国大陆的地理优势，本土化的服务模式有利于公司及时响应客户需求，灵活性较强，能够降低客户仓储和物流成本。公司有一支经验丰富的技术服务团队长期跟踪客户生产过程，为客户提供产品改进方案，直至完全达到客户的要求。国外竞争对手由于其核心技术人员在海外，因此其在响应速度、服务质量以及深度上远远不及公司。半导体行业更新换代快，下游客户不断开发新产品、新技术。相较于国际竞争对手未在国内设立研发中心，公司的研发团队在客户对产品和技術需求形成前即与客户沟通，建立紧密联系，研发或提升产品以满足客户需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

本报告期内，公司实现营业收入27,715.26万元，较上年同期增长10.27%；实现归属于上市公司股东的净利润27,686.62万元，比上年同期大幅上升1575.68%。本报告期合并后净利润比上年同期大幅上升，主要是主要是公司将持有的上海新昇26.06%股权置换成硅产业集团7.51%股份及按公允价值计量的投资两部分，增加了公司净利润26,183.30万元。

公司芯片铜互连电镀液、铜制程清洗液和铝制程清洗液等超纯化学品已经进入国内半导体行业知名晶圆生产企业，并成为国内20多家芯片制造企业的合格供应商，其中成为基准材料（baseline）供应商的有22条晶圆制造生产线。

1. 晶圆超纯化学品快速增长、传统封装化学品营收下降、氟碳涂料业务转型升级

本报告期，公司持续巩固国内半导体材料龙头企业地位，不断挖掘自身潜力，寻求纵深发展。受行业景气度下降及市场竞争加剧两方面影响，本报告期传统封装化学品实现营业收入5,718.47万元，较上年同期下降20.63%；公司晶圆超纯化学品随着行业规模的扩大和国产化替代的加快，本报告期营业收入实现快速增长，达到2,768.37万元，较上年同期增长57.52%。

本报告期，公司氟碳涂料业务加快产品结构转型升级，一方面持续研发改善节能环保优质高效的氟碳粉末涂料，另一方面向氟碳涂料下游延伸。本报告期子公司考普乐营业收入16,357.85万元，与2018年同期相比增长了35.03%，净利润实现1,106.45万元，与上年同期相比增长13.64%。考普乐投资建设的子公司山东乐达所开展的新型环保节能氟碳铝材涂装项目已形成规模生产能力，开始形成销售。考普乐新设立的子公司考普乐粉末加大环保型粉末涂料研发及市场开发力度，本报告期考普乐粉末公司实现批量销售，并开始盈利。

2. 坚持技术主导与技术领先发展战略

公司将始终坚持技术主导与技术领先发展战略。面向产业需求，坚持瞄准关键前沿技术，填补国内空白。并始终专注于技术创新与产品研发，致力于为用户提供更好的产品与服务。公司将按既定发展战略，专注于半导体关键工艺材料与技术的研发创新，致力于为用户提供关键材料、配套设备、工艺技术和现场服务一体化的整体解决方案，使公司由材料产品提供商向工艺技术服务商转型升级，提升公司行业知名度和品牌影响力，努力将公司建设成为中国半导体关键工艺材料与技术第一品牌。

3. 立足集成电路产业，向半导体材料行业深入发展

公司在半导体材料行业，长期以来，保持了半导体传统封装领域电子化学品销量与市占率全国第一，重点投资研发并成功产业化晶圆制程超纯化学品——芯片铜互连电镀液和刻蚀清洗液，已成为全国22条芯片生产线基准材料（Baseline），能够满足芯片90-28纳米全制程各个技术节点的工艺要求。同时积极布局进入半导体硅片、半导体湿法工艺设备、平板液晶显示用光刻胶等业务领域，加快集成电路用光刻胶系列产品 and 光刻胶配套材料的研发并早日实现突破。行业影响力不断提升，品牌认可度不断提高。

4. 局部深化突破，提供整体解决方案

1) 围绕芯片铜互连工艺，深化开发铜互连电镀液添加剂、刻蚀清洗液、光刻胶及光刻胶剥离液，2017年公司立项开发集成电路制造用高端光刻胶，这是我国目前在集成电路功能性化学材料领域里的空白。公司将一如既往地瞄准国内空白、国际领先的技术与产品立项开发，秉承审慎评估、扎实操作、风险可控的原则，争取一次立项，一次开发成功，进一步巩固公司在国内半导体材料行业的领先地位。

2) 在晶圆级先进封装领域，着力建设晶圆级封装湿法制程工艺应用技术服务平台，致力于为用户提供化学材料、配套设备、工艺技术、现场服务整体化解决方案。有效整合化学材料、配套设备、湿法工艺等各种资源，全力打造完整的一体化技术服务平台，为前段、中段、后段半导体生产客户提供完整的一站式服务，为客户提供包括材料、设备、工艺、服务在内的整体化解决方案，使公司逐步发展为全球半导体材料行业领先公司。

5. 大力发展和推广环保氟碳涂料

高端防腐氟碳涂料是大型商用建筑不可缺少的材料，而环保节能型高端氟碳涂料，更是目前国家积极鼓励发展的环保节能产品。氟碳粉末涂料在使用过程中具有能耗低、产品利用率高、成本低、涂装过程环保等优点。在国家大力推进环保政策的环境下，氟碳粉末涂料将会是相关铝材加工企业的优先选择。子公司考普乐还将继续加大新产品研发力度，在2017年成功研发氟碳粉末涂料的基础上加快在客户端的应用进度。同时继续开发应用于海洋（船舶、码头）、核电等高端防腐涂料，充分利用考普乐公司生产技术资源，打造高端环保节能氟碳涂料研发制造平台，不断提高公司在功能性化学材料的市场竞争力和行业影响力。

6. 公司治理结构进一步优化

报告期内，公司不断调整和优化经营管理体制，打造了一支高效务实的职业经理人团队。公司根据中国证监会和相关部门关于上市公司规范运作的有关规定，积极提高管理水平，健全各项规章制度和内控制度，及时、准确、完整履行信息披露义务。法人治理结构得到进一步完善。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|-----------|-----------------------------------|
| 营业收入 | 277,152,560.26 | 251,333,168.39 | 10.27% | |
| 营业成本 | 189,571,417.59 | 162,154,497.85 | 16.91% | |
| 销售费用 | 17,766,148.54 | 17,262,065.26 | 2.92% | |
| 管理费用 | 22,606,865.91 | 17,242,736.33 | 31.11% | 人力资源成本上升及固废处置增加所致 |
| 财务费用 | 62,030.87 | -1,729,692.08 | 103.59% | 银行贷款较去年同期增加较多，对应贷款利息支出增加所致 |
| 所得税费用 | 51,349,082.02 | -2,965,354.42 | 1,831.63% | 公司本年处置上海新昇长期股权产生投资收益导致应交企业所得税增加所致 |
| 研发投入 | 22,651,247.31 | 27,571,264.51 | -17.84% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,797,179.71 | 19,556,208.80 | -75.47% | 收到项目资金减少及因人力资源成本上升导致支付的薪酬福利增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 73,090,732.85 | 152,661,107.42 | -52.12% | 收回银行定存资金减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 36,707,952.41 | -32,720,223.53 | 212.19% | 银行贷款增加以及对外分红减少所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 114,593,656.32 | 139,561,348.16 | -17.89% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

本公司原持有上海新昇27.56%股权。本报告期内，本公司与硅产业集团签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的26.06%上海新昇公司股权置换为硅产业集团新增发的139,653,500股股票，交易对价为48,231.18万元。相应股权完成交割后，本公司认为该交易具有商业实质并依据《非货币性资产交换》准则确认置换收益。交易完成后本公司仍持有上海新昇1.5%的股权且按《长期股权投资》准则将剩余股权按置换日的公允价值重新计量，并将与账面价值之间的差额计入当期损益。报告期内本公司出售上海新昇股权及按公允价值计量的投资产生的投资收益308,038,812.15元。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年同 期增减 |
|----------------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 电子化学材料 | 84,868,412.51 | 49,509,626.23 | 41.66% | -9.88% | -6.23% | -2.27% |
| 电子化学材料配 套设备 | 19,207,347.45 | 10,612,841.61 | 44.75% | -38.13% | -53.84% | 18.80% |
| 氟碳涂料 | 163,560,895.97 | 122,445,126.77 | 25.14% | 35.01% | 44.66% | -4.99% |

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|------|----------------|---------|---|----------|
| 投资收益 | 305,019,306.26 | 92.98% | 报告期内，本公司与硅产业集团签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的 26.06% 上海新昇公司股权置换为硅产业集团新增发的 139,653,500 股股票，交易对价为 48,231.18 万元。报告期内本公司因出售上海新昇股权及按公允价值计量的投资产生的投资收益 308,038,812.15 元与其他投资亏损轧抵。 | 否 |

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 236,591,718.34 | 12.88% | 280,079,022.34 | 19.22% | -6.34% | |
| 应收账款 | 291,602,892.59 | 15.88% | 292,770,843.50 | 20.10% | -4.22% | |
| 存货 | 120,998,316.25 | 6.59% | 93,294,725.07 | 6.40% | 0.19% | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--|
| 投资性房地产 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | 24,869,503.09 | 1.35% | 235,255,752.54 | 16.15% | -14.80% | 处置上海新昇股权 |
| 固定资产 | 213,843,400.07 | 11.65% | 193,979,548.78 | 13.31% | -1.66% | |
| 在建工程 | 39,226,748.00 | 2.14% | 7,011,081.75 | 0.48% | 1.66% | 购买进口光刻机设备所致 |
| 短期借款 | 73,970,000.00 | 4.03% | 10,000,000.00 | 0.69% | 3.34% | 银行贷款增加所致 |
| 交易性金融资产 | 11,000,000.00 | 0.60% | | 0.00% | 0.60% | 按照新金融工具准则相关规定，对金融工具进行调整 |
| 其他应收款 | 7,770,527.24 | 0.42% | 3,283,877.32 | 0.23% | 0.19% | 应收取的代垫款项增加所致 |
| 其他流动资产 | 6,046,593.48 | 0.33% | | 0.00% | 0.33% | 子公司待抵扣进项税额增加所致 |
| 可供出售金融资产 | | 0.00% | 13,353,074.97 | 0.92% | -0.92% | 按照新金融工具准则相关规定，对金融工具进行调整 |
| 其他权益工具投资 | 518,426,490.47 | 28.23% | | 0.00% | 28.23% | 出售上海新昇股权、投资硅产业集团股权，按照新金融准则计量所致 |
| 其他非流动金融资产 | 56,000,000.00 | 3.05% | | 0.00% | 3.05% | 对博砚电子的投资，按照新金融准则计量所致 |
| 其他非流动资产 | 1,859,164.60 | 0.10% | 250,000.00 | 0.02% | 0.08% | 预付工程及设备款增加所致 |
| 应交税费 | 48,377,793.70 | 2.63% | 6,980,038.21 | 0.48% | 2.15% | 出售上海新昇股权按公允价值计量产生的投资收益，导致应交企业所得税增加所致 |
| 递延所得税负债 | 2,408,981.08 | 0.13% | | 0.00% | 0.13% | 上海新昇公司 1.5% 的股权按公允价值计量的投资收益产生的所得税暂时性差异 |

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 38,000,000.00 | | | | 29,000,000.00 | | 67,000,000.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 3,353,074.97 | | | | 515,073,415.50 | | 518,426,490.47 |
| 金融资产小计 | 41,353,074.97 | | | | 544,073,415.50 | | 585,426,490.47 |

| | | | | | | | |
|------|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 上述合计 | 41,353,074.97 | | | | 544,073,415.50 | | 585,426,490.47 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

| 金融资产项目 | 列示项目 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 | 影响以前年度损益 |
|--------------------|----------|---------------|---------------|----------|
| 对东莞市精研粉体科技有限公司权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 3,353,074.97 | 无影响 |
| | 其他权益工具投资 | 3,353,074.97 | - | |
| 对厦门盛芯材料产业投资基金权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 10,000,000.00 | 无影响 |
| | 交易性金融资产 | 10,000,000.00 | - | |
| 对江苏博砚电子科技有限公司权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 28,000,000.00 | 无影响 |
| | 交易性金融资产 | 28,000,000.00 | - | |

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------------------|
| 货币资金 | 20,499,937.60 | 一并用于1,500万元短期抵押借款 |
| 固定资产 | 44,914,439.06 | 及4,197.56万元应付票据的抵押物 |
| 无形资产 | 18,280,871.91 | |
| 应收票据 | 14,008,418.71 | 用于2,801.68万元应付票据的质押物 |
| 合 计 | 97,703,667.28 | |

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|---------------|---------|
| 55,500,000.00 | 68,000,000.00 | -18.38% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如 | 披露索引（如 |
|--------|------|------|------|------|------|-----|------|------|------|--------|------|--------|--------|
|--------|------|------|------|------|------|-----|------|------|------|--------|------|--------|--------|

| 称 | | | | | | | | | | | | 有) | 有) |
|------------------|---|----|--------------|--------|-----------------|--------|----|---------|---------------|------------|----|-------------|----------|
| 江苏考普乐粉末新材料科技有限公司 | 化工粉末新材料的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；涂料(除危险品)的研发、生产、销售、服务；涂装解决方案设计、策划。 | 新设 | 6,500,000.00 | 65.00% | 考普乐自有资金及项目团队自筹。 | 项目管理团队 | 长期 | 环保型粉末涂料 | 12,500,000.00 | 111,956.19 | 否 | 2019年01月17日 | 2019-003 |
| 合计 | -- | -- | 6,500,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 12,500,000.00 | 111,956.19 | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额 | 资金来源 | 备注 |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|--------|---------------|------|----------|
| 基金 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | 自筹 | 厦门盛芯产业基金 |
| 其他 | 28,000,000.00 | | | 28,000,000.00 | | | 56,000,000.00 | 自筹 | 博砚电子 |
| 其他 | | | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 自筹 | 银行理财 |
| 其他 | 3,353,074.97 | | | | | | 3,353,074.97 | 自筹 | 东莞 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|------|----------------|------|------|----------------|----------|---------------|
| | | | | | | | | | 精研 |
| 其他 | | | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 自筹 | 长江 存储 |
| 其他 | | | | 510,073,415.50 | | | 510,073,415.50 | 出售 股权 | 硅产 业集 团 |
| 合计 | 41,353,074.97 | 0.00 | 0.00 | 544,073,415.50 | 0.00 | 0.00 | 585,426,490.47 | -- | |

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|---|-----------|
| 募集资金总额 | 29,210.38 |
| 报告期投入募集资金总额 | 0 |
| 已累计投入募集资金总额 | 15,000 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 3,210.38 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 10.99% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>公司于 2016 年 3 月非公开发行普通股 (A 股) 股票 10,721,944 股, 发行价格为每股人民币 27.98 元, 募集资金总额为人民币 30,000.00 万元, 扣除发行费用人民币 789.62 万元后, 实际募集资金净额为人民币 29,210.38 万元, 于 2016 年 3 月存入公司募集资金专用账户中。募集资金到位后, 本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 10,000.00 万元。公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《变更募集资金用途议案》, 将截止 2018 年 6 月 8 日公司募集资金账户金额 199,002,876.86 元全部变更资金用途, 其中 1.6 亿元变更用途为用于投资新设立的芯刻微进行“193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目”, 剩余募集资金及存款利息 39,002,876.86 元用于永久补充公司流动资金。截至目前, 上海新阳累计投入光刻胶项目 5000 万元。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------|-----------|---|-----------|---------|----|---------|----------|-----|----|
| 集成电路制造用 300mm 硅片技术研发与产业化 | 是 | 29,210.38 | 10,000 | | 10,000 | 100.00% | | | -869.28 | 否 | 否 |
| 193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目 | 否 | | 16,000 | | 5,000 | 31.25% | | -215.53 | -415.52 | 不适用 | 否 |
| 永久补充流动资金 | 否 | | 3,210.38 | | 3,210.38 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 29,210.38 | 29,210.38 | | 18,210.38 | -- | -- | -215.53 | -1,284.8 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 无 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 29,210.38 | 29,210.38 | 0 | 18,210.38 | -- | -- | -215.53 | -1,284.8 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 项目尚未达到可使用状态。 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无。 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 以募集资金置换预先已投入募投项目的自有资金 10,000.00 万元。该金额也经众华事务所出具众会字（2016）第 3305 号《鉴证报告》鉴证。 | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2019 年 6 月 30 日，已变更用途的 50,000,000.00 元募集资金已作为注册资本自账号为 03003614556 的公司募集资金专项账户转入账号为 03003620278 的芯刻微募集资金专项账户，芯刻微募集资金专项账户中尚未使用的募集余额为 8,103,069.91 元；已变更用途但尚未转入芯刻微募集资金专项账户的资 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| | 金为 110,000,000.00 元，仍存于账号为 03003614556 的公司募集资金专项账户，上述两个专户中尚未使用的募集资金合计 118,103,069.91 元，累计产生利息收入（扣除相应手续费）2,207,916.50 元，余额合计为 120,310,986.41 元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 本报告中披露的关于集成电路制造用 300mm 硅片技术研发与产业化投资项目相关效益的计算截止日期为 2018 年 6 月 30 日，因公司于 2018 年第二季度完成原计划投向上述项目的募集资金的用途变更事宜。 |

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化 | 集成电路制造用 300mm 硅片技术研发和产业化 | 16,000 | | 5,000 | 31.25% | | -215.53 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 16,000 | 0 | 5,000 | -- | -- | -215.53 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | <p>募集资金原用途为上海新昇 300mm 大硅片项目。300mm 大硅片项目建设需要投入巨大资金，按原规划方案该项目 60 万片/月建成时需投入 68 亿元人民币。2016 年 5 月 20 日由大基金和国盛集团等共同出资设立的硅产业集团投资 3.085 亿元认购上海新昇增发的全部 2.8 亿元股份，此时上海新昇总股本由 5 亿增加至 7.8 亿元。随后硅产业集团又将上海新昇原投资股东公司上海新傲和兴森科技的股份全部收购。至此，硅产业集团持有上海新昇的股份比例为 62.82%，上海新阳持有的股份变为 24.36%。2017 年 12 月公司以自有资金收购上海皓芯持有的上海新昇 2500 万股，公司持有上海新昇的股份变为 27.56%。上海皓芯持有上海新昇的股份变为 9.62%。上海新昇的股权经过前述的多次变动，本公司不再是上海新昇的第一大股东，不再具有对上海新昇的控制权。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定，募集资金应由上市公司直接或由上市公司控制的企业使用，公司不能再使用募集资金对上述项目进行投资。公司原投资 300mm 大硅片项目剩余未使用的募集资金及已到期定存利息余额为 19,780.15 万元，本次将其中 1.6 亿元变更用途为用于投资新设立的公司进行 193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目，剩余 3780.15 万元及未到期存款利息用于永久补充公司流动资金，该资金用于公司主营业务的生产经营活动，降低公司财务成本，提高公司经营效益。上述募集资金变更已经公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过。2018 年 6 月 8 日，公司完成原募集资金存放专项账户 31050180400000000039（余额人民币 43,675,826.39 元）及 03002836261（余额人民币 155,327,050.47 元）的注销，将 1.6 亿元募集资金按照上述决议转入新的募集资金专户中。</p> | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况 | 项目尚在研发阶段。 | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|-----|
| 和原因(分具体项目) | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|----------|----------------------------|----------|--------------------------|----------|---------|------------|---------------|-----------------------------------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------|--|--------|---|---|----|---|---|---------------------|--------------|
| 上海硅产业集团股份有限公司 | 上海新昇半导体科技有限公司 26.06% 股权 | 2019年 04月19 日 | 48,231. 18 | 24,758. 23 | 出售股 权不具 有可持 续性， 出售股 权的投 资收益 使公司 2019年 上半年 合并后 净利润 比上年 同期大 幅上 升。 | 89.47% | 按照上 海市国 有资产 评估备 案表 (编 号：备 沪国盛 集团 201900 005和 备沪国 盛集团 201900 006)评 估定 价。 | 否 | 无。 | 是 | 是 | 2019年 04月19 日 | 2019-03 0 |
|---------------|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------|--|--------|---|---|----|---|---|---------------------|--------------|

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|------|---|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 江苏考普乐新材料有限公司 | 子公司 | 专业从事环保型、功能性防腐涂料的研发、生产及相关服务业务，并为客户提供专业的整体涂装业务解决方案。 | 5790 万元人民币 | 511,377,425.64 | 375,799,973.74 | 163,578,548.20 | 13,088,146.37 | 11,064,509.33 |
| 上海新阳海斯高科技材料有限公司 | 子公司 | 从事汽车特种零部件及其他行业金属和塑料零部件功能性化学材料的研发销售，以及应用技术的开发和 | 100 万美元 | 2,789,680.28 | -1,380,934.09 | 1,404,147.47 | 196,673.20 | 196,673.20 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|------|---|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 服务。 | | | | | | |
| 新阳(广东)半导体技术有限公司 | 子公司 | 研发、制造电子信息产品、集成电路产品、化学材料产品(不含危险化学品)、半导体电镀设备、清洗设备及零配件;销售公司自有产品。 | 2000 万元人民币 | 24,653,525.59 | 14,088,160.07 | 6,218,589.71 | -1,279,423.48 | -1,279,373.48 |
| 上海芯刻微材料技术有限公司 | 子公司 | 从事半导体微电子材料、光刻材料的技术研发、生产、销售,从事货物及技术的进出口业务 | 1 亿元人民币 | 45,864,990.18 | 45,844,792.59 | 0.00 | -2,155,340.00 | -2,155,340.00 |
| 上海特划技术有限公司 | 子公司 | 从事新材料科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,电子产品及配件生产、销售,从事货物及技术的进出口业务。 | 2000 万元人民币 | 19,320,887.97 | 16,257,850.69 | 1,768,305.87 | -742,149.31 | -742,149.31 |
| 新阳硅密(上海)半导体技术有限公司 | 参股公司 | 从事半导体晶圆级封装湿制程设备的研发、制造和销售,机械设备及零配件的销售,半导体 | 5500 万元 | 76,567,048.37 | 44,456,868.27 | 1,237,384.51 | -7,625,662.33 | -7,625,662.33 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | 集成科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，销售半导体设备、材料与零部件、半导体集成电路器件及产品、太阳能设备和元器件，从事货物及技术的进出口业务。 | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------|----------------|---------------|
| 江苏考普乐粉末新材料科技有限公司 | 新设 | 无重大影响。 |

主要控股参股公司情况说明

1. 考普乐系公司的全资子公司，注册资本为5790万元人民币，公司持有考普乐100%的股权。公司于2013年5月10日召开2012年度股东大会，审议通过了重大资产重组相关的议案，同意上海新阳通过发行股份购买资产的方式收购李昊等14名股东持有的考普乐100%股权。本报告期，考普乐加快产品结构转型升级，一方面持续研发改善节能环保优质高效的氟碳粉末涂料，另一方面向氟碳涂料下游延伸。本报告期内，考普乐公司营业收入为16,357.85万元，同比增长35.03%，净利润为1,106.45万元，同比增长13.64%。投资建设的子公司山东乐达所开展的新型环保节能氟碳铝材涂装项目已形成规模生产能力，开始形成销售，本报告期内营业收入为146.36万元。新设立的子公司考普乐粉末加大环保型粉末涂料研发及市场开发力度，本报告期内考普乐粉末实现批量销售，并开始盈利。
2. 新阳海斯系公司的控股子公司，注册资本为100万美元，公司持有新阳海斯51%的股权。新阳海斯本报告期内营业收入为140.41万元，净利润为19.67万元。
3. 新阳广东系公司全资子公司。新阳广东主要从事半导体湿法工艺技术的应用开发，向客户提供包括材料、设备、工艺在内的整体化解决方案，同时接受客户的委托，为客户提供定制加工服务。本报告期内新阳广东营业收入为621.86万元，净利润为-127.94万元。
4. 芯刻微系公司的全资子公司，主要进行193nm (ArF) 干法光刻胶研发及产业化项目。本报告期内芯刻微光刻胶项目仍处于实验室研发阶段。
5. 上海特划系公司的控股子公司，主要进行晶圆划片刀的研发和生产。本报告期内上海特划营业收入为176.83万元，因前期固定资产投入增加，净利润为-74.21万元。
6. 新阳硅密（上海）半导体技术有限公司（以下简称“新阳硅密”）系公司参股公司，公司持股40.91%。本报告期新阳硅密营业收入为123.74万元，净利润为-762.57万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司面临的发展机遇

1、良好的产业政策环境，强有力的产业政策支持

半导体产业是我国电子信息产业的基础性核心产业，并成为影响国内信息产业结构调整和技术升级的关键因素。据赛迪智库数据显示，2018年我国大陆集成电路进口金额达3120.6亿美元，同比增长19.8%，进口依赖度依然较高。我国政府先后颁布多个政策文件，意在做大做强中国集成电路产业。《国家集成电路产业发展推进纲要》提出目标，到2020年我国集成电路行业销售收入年均增速不低于20%。《中国制造2025》将集成电路的发展上升为国家战略，并制订了集成电路自给率的目标：2020年大陆集成电路市场内需自给率达40%，2025年提高至50%。《国家集成电路产业发展推进纲要》同时提出成立大基金，2014年9月，在工信部、财政部的指导下，大基金正式设立，首期募集1387.2亿元，重点投资集成电路芯片制造业，兼顾芯片设计、封装测试、设备和材料等产业。公司的产品属于重点鼓励发展的领域，芯片铜互连电镀液、添加剂、清洗液产品以及正在研发的光刻胶产品是国内高端芯片制造和晶圆级先进封装必需的核心材料，列入国家科技重大专项，持续受到国家财政资金及有关政策的支持。承载了支持中国企业破解发展瓶颈，推动集成电路产业重点突破和整体提升，实现跨越式发展的重大使命。

2、市场需求旺盛，内需不断增强

全球集成电路市场规模不断扩大，集成电路产业正在发生着第三次大转移，即从美国、日本及欧洲等发达国家向中国大陆、东南亚等发展中国家和地区转移。以中国为首的发展中国家集成电路市场需求持续快速增加，已经成为全球最具影响力的市场之一。随着《国家集成电路产业发展推进纲要》、《中国制造2025》以及“互联网+”国家战略的实施，我国集成电路市场需求规模进一步增大，产业发展空间进一步扩展，发展环境进一步优化。我国集成电路行业将会继续保持平稳快速发展。

未来几年，我国电子信息产业将持续发展，国家继续振兴电子信息产业，实施工业化和信息化融合战略，大大扩展了我国半导体产业市场空间。随着下一轮电子信息产品的广泛应用，下游产品的更新换代，

物联网、新能源汽车、智能电网、5G通讯、工业控制将成为半导体产业发展的动力，并带动相关的材料、设备产业的更快发展。我国作为全球最大的电子整机制造业基地，集成电路市场潜力巨大。

3、投资密度空前，产业发展进入快速通道

2014年以来，国内集成电路产业投资密度空前增加，大基金第一期募集资金1387.2亿元，带动地方设立产业基金超过3000亿元，企业投资力度也随之放大。大基金第二期募集资金规模达到2000亿元以上。大基金对国内集成电路行业公司的支持在未来的很长时间内都将持续。全球形成了集成电路投资热潮，国际各大投资机构与各大半导体制造商纷纷加入新一轮投资增长热潮中。2018年相关公司投资新建的晶圆生产线不断落成，推动国内相关产业快速发展。

4、连续获得国家重大科技专项支持，公司研发能力有明显增强

自2008年国家推行“科技重大专项”政策以来，公司先后三次承担了国家科技重大专项“极大规模集成电路制造装备及成套工艺专项”（02专项）项目，分别是已经完成验收的十一五课题“高速自动电镀线研发与产业化”、十二五项目“65-45nm芯片铜互连超高纯电镀液及添加剂研发和产业化”和正在实施的“20-14nm先导产品工艺开发”项目的子任务“铜互连电镀工艺技术及产品的研发”。02重大专项的实施，公司累计得到政府研发资金资助近1亿元，加上公司配套投入的研发资金，大大提升了公司的研发能力，加快了完全依靠公司自身资金投入实施有困难的项目研发和产业化进度，有力地提升了公司的研发能力，为公司长远发展积攒了后劲。

5、开发半导体光刻胶系列产品，增强公司行业竞争力

光刻胶是半导体集成电路制造的核心材料，光刻胶的质量和性能是影响集成电路性能、成品率及可靠性的关键因素。光刻胶有着很高的技术壁垒，目前国内技术水平与全球先进水平有很大差距。高端光刻胶及配套关键材料产品在国内一直是空白。在半导体行业配方类化学品中，公司已经成功开发电镀液与清洗液两大系列产品，并立项开发集成电路制造用ArF、KrF、I线高端光刻胶，光刻胶项目的实施将进一步拓宽公司半导体功能性化学品的应用领域。未来光刻胶产品将成为公司在半导体业务上的另一个营收和利润增长点，巩固公司在国内半导体材料领域的市场地位。

6、国家不断加大环境保护力度，氟碳粉末涂料可能加速发展

全资子公司考普乐顺应国家政策，加大了对更新节能环保优质高效的粉末产品量产化的技术开发与市场推广，未来将成为公司涂料业务的另一个营收和利润增长点。

综上所述，半导体及电子信息产业作为国家的战略性基础产业，将长期受益于国家产业政策支持、全球产能向国内转移、国内5G、物联网等新技术应用以及国内庞大的终端产品消费市场持续增长等有利因素，

从而为半导体新型化学材料带来极大的发展机遇。在国家建设独立、自主、可控产业链，鼓励国内半导体材料国产化的政策导向推动下，本土半导体材料企业面临广阔的发展空间。公司及考普乐新增产能的逐步释放和新产品、新市场的不断开发将会拉动公司整体业绩的持续提升。

（二）未来公司经营发展的风险及采取的措施

1、新产品开发所面临的风险

公司的电子化学品具有品种多、批量少、升级快、研发投入大、周期长、风险高等特点，需要持续开发和创新。产品研发试制成功后，进行大规模生产时，任何设备工艺参数缺陷、员工素质差异等都可能导导致产品品质波动，面临产品难以规模化生产风险。

公司通过多年持续不断的研发投入，加强技术储备和科研管理，掌握了自主知识产权的核心技术，在电子化学品研发及生产领域积累了较为丰富的经验和技術储备，能够降低新产品开发的风险。

2、新产品市场推广风险

由于芯片制造工艺对环境、材料的要求严格，芯片制造企业一般选择认证合格的安全供应商保持长期合作，从而降低材料供应商变化可能导致的产品质量风险；同时，新的材料供应商必须通过芯片制造企业对公司和产品严格的评估和认证才能成为其合格供应商。因此，公司芯片铜互连电镀液及添加剂等新产品大规模市场销售市场推广面临客户的认证意愿、对公司质量管理能力的认可以及严格的产品认证等不确定因素，存在一定的市场推广风险。公司一直高度重视新市场推广工作，并通过加大新产品市场开发投入、严格新产品质量管理、引进新市场专业人员等手段控制新市场推广的风险。

3、行业和市场波动风险

半导体产业具有技术呈周期性发展和市场呈周期性波动的特点。公司主营业务处于半导体产业链的材料和设备支撑行业，其市场需求和全球及国内半导体产业的发展状况息息相关，因此，本公司的业务发展会受到半导体行业周期性波动的影响。如果全球及国内半导体行业再度进入发展低谷，则公司将面临业务发展放缓、业绩产生波动的风险。

未来几年公司将在技术开发和市场开发加大投入。开发市场、加速进口替代可以扩大公司市场份额，保证经营业绩；开发技术、持续推出新产品可以不断拓宽公司产品应用领域，提高产品毛利。

4、安全环保风险

公司产品从生产工艺看属精细化工行业，虽然公司细分产品多为配方类的电子化学品，生产过程的污染工艺较少，但在生产经营中仍存在着少量“三废”排放。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，以及主要客户对供应商产品品质和

环境治理要求提高，环保治理成本将不断增加。同时，本公司生产过程中使用的部分原材料为酸碱和有机溶剂，如操作不当可能发生安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的经济损失。

公司对安全和环保工作高度重视，通过了环境管理体系、职业健康与安全管理体系、安全标准化企业等多项认证，并获得了安全生产许可证、危险化学品经营许可证等资质，能够有效减少安全环保方面的风险。

5、核心技术泄密风险

公司拥有多项国家发明专利和实用新型专利，在不断研发的过程中，公司还形成了较多的非专利技术和核心配方，这些技术和配方都是公司技术领先的保证。如果出现任何侵犯本公司专利或相关知情人士违反保密义务的情形，可能对公司的正常经营产生不利影响。

公司自成立以来就非常注重对专利、非专利技术和核心配方的保护，为了保证公司的核心机密不外泄，公司与董事、监事、高级管理人员、所有研发人员以及管理、财务等各个岗位的核心人员均签订了《保密协议书》，采取了配方保密、专人保管等特殊方法，并通过岗位分离及权限设置，避免部分技术人员掌握全部核心技术内容，最大限度的降低核心技术泄密风险。

6、投资规模扩张和研发投入导致盈利能力下降的风险

随着公司所投项目不断增加，项目的逐步建成投产，公司投资规模不断加大，固定资产大幅增加将导致折旧成本相应上升；同时公司长期以来研发投入较大，如果公司产品研发不达预期，或公司市场开发工作进展不顺利，将会导致公司盈利能力下降的风险。公司将加强研发过程内的管控并全力做好新市场开发，不断挖掘新客户，力争减少盈利能力下降的风险。与此同时，公司也集约运行，从管理上挖掘潜力，把运行成本的上升控制到最小程度。

7、投资项目无法实现预期收益的风险

公司在对外投资决策过程中综合考虑了各方面的情况，为投资项目作了多方面的准备，但项目在实施过程中仍可能受到市场环境变化、国家产业政策变化、设备供应、产品质量管控、客户开发、产品市场销售等诸多因素的影响。投资项目不能顺利实施，或实施后由于市场开拓不力无法消化新增的产能，公司将面临投资项目无法达到预期收益的风险。

公司将组建专业项目团队，制定切实可行的项目实施方案，采取周密谨慎的办法组织实施，积极争取国家产业扶持政策，确保项目顺利实施并达到预期收益。

8、商誉减值风险

公司2013年通过非公开发行股票的方式收购考普乐，形成13,387.88万元的商誉资产。2018年底根据

评估机构的评估结果，对2013年资产重组时形成的商誉计提减值准备5,960.00万元，占商誉总值的44.52%，未来考普乐仍然存在商誉继续减值的风险，商誉减值对公司业绩有很大影响。

考普乐将通过加大新产品研发、市场开发力度和向下游喷涂产业延伸，使营业收入和业绩逐步增长，通过提升企业内部管理降低营运资金占用，以降低商誉继续减值的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|----------------|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 49.48% | 2019 年 01 月 17 日 | 2019 年 01 月 17 日 | 公告编号: 2019-003 |
| 2019 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 51.97% | 2019 年 03 月 28 日 | 2019 年 03 月 28 日 | 公告编号: 2019-024 |
| 2018 年度股东大会 | 年度股东大会 | 50.74% | 2019 年 06 月 05 日 | 2019 年 06 月 05 日 | 公告编号: 2019-065 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|---|----------------|
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 0.5 |
| 每 10 股转增数 (股) | 5 |
| 分配预案的股本基数 (股) | 192,095,144 |
| 现金分红金额 (元) (含税) | 9,604,754.20 |
| 以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元) | 24,440,496.10 |
| 现金分红总额 (含其他方式) (元) | 34045253.3 |
| 可分配利润 (元) | 383,904,163.30 |
| 现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况: | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>经众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 公司 2019 年半年度实现归属于上市公司股东净利润 276,866,196.41 元, 其中母公司净利润 271,266,983.82 元, 提取 10% 的法定盈余公积金 27,126,698.38 元, 截止 2019 年 6 月 30 日, 可供股东分配的利润为 383,904,163.30 元, 资本公积余额为 794,355,525.29 元。2019 年半年度的利润分配预案为: 以总股本 193,765,944 股扣除公司股票回购专用证券账户持股数后的股本 192,095,144 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利</p> | |

0.5 元(含税), 送红股 0 股, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。公司本次权益分派方案以股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数进行利润分配。截至本报告日, 公司总股本为 193,765,944 股, 公司回购专户持股数为 1,670,800 股, 总股本扣除公司回购专户持股数后的股本为 192,095,144 股。由于公司正在实施第三期员工持股计划, 公司第三期员工持股计划的股票来源为上市公司回购的本公司股票。若股权登记日前回购专户的股份已全部完成向第三期员工持股计划的过户工作, 则股权登记日本次权益分配方案的股本基数为公司总股本 193,765,944 股。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--------------------------|-------------|---|------------------|------|------------------------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 李昊、耿雷、孙国平、周明峰、陶月明、王海军、徐辉 | 关于避免同业竞争的承诺 | 本次交易完成后, 本人及本人控制的企业不会直接或间接经营任何与上海新阳及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 亦不会投资任何与上海新阳及其下属公司经营的业务构成或可能构成竞争的其他企业; 如本人及本人控制的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围, 与上海新阳及其下属公司经营的业务产生竞争, 则本人及本人控制的企业将采取停止经营产 | 2013 年 04 月 25 日 | 长期 | 截至本报告出具日, 该承诺仍在履行过程中, 承诺人无违反该承诺的情况 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------------------------|---------------------|--|-------------|----|-----------------------------------|
| | | | 生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入上海新阳的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与上海新阳主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 王福祥、孙江燕 | 实际控制人王福祥、孙江燕夫妇的其他承诺 | 如股份公司及上海新阳电子化学有限公司因股份公司首次公开发行股票并在创业板上市前违反国家和地方外资管理、税收、社会保险及住房公积金等相关法律法规而被处罚的情形，则相关费用由本人全额承担。 | 2010年07月30日 | 长期 | 截至本报告出具日，各承诺人均严格履行了上述承诺，无违反承诺的情况。 |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | SIN YANG INDUSTRIES & TRADING | 关于避免同业竞争的承诺 | 本公司目前未从事与上海新阳半导 | 2010年07月30日 | 长期 | 截至本报告出具日，各承诺人均严格 |

| | | | | | |
|--|---------------------------------|--|--|--|-------------------|
| | PTE LTD;上海新晖资产管理有限公司;上海新科投资有限公司 | <p>体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似的业务，也未投资与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似业务的其他企业，不存在与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司直接或间接同业竞争的情况。本公司将来也不直接或间接从事与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司具有同业竞争或潜在同业竞争的业务；如从第三方获得的任何与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司经营的业务有竞争或可能有竞争商业机会，则立即通知上海新阳半导体材料股</p> | | | 履行了上述承诺，无违反承诺的情况。 |
|--|---------------------------------|--|--|--|-------------------|

| | | | | | | |
|--|---------|-------------|---|-------------|----|-----------------------------------|
| | | | 份有限公司，并尽力将该商业机会让予上海新阳半导体材料股份有限公司。 | | | |
| | 王福祥、孙江燕 | 关于避免同业竞争的承诺 | 本人及本人直系亲属目前未从事与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似的业务，也未投资与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似业务的其他企业，不存在与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司直接或间接同业竞争的情况。本人及本人直系亲属将来也不直接或间接从事与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司具有同业竞争或潜在同业竞争的业务；如从第三 | 2010年07月30日 | 长期 | 截至本报告出具日，各承诺人均严格履行了上述承诺，无违反承诺的情况。 |

| | | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|
| | | | 方获得的任何与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司经营的业务有竞争或可能有竞争商业机会，则立即通知上海新阳半导体材料股份有限公司，并尽力将该商业机会让予上海新阳半导体材料股份有限公司。 | | | |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | | |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

| | |
|--------------------------|------------------|
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元） | 36 |
| 审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有） | 无 |

半年度财务报告的审计是否较 2018 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）公司第二期员工持股计划的实施情况

1、2016年8月19日，公司为完善激励体系，建立长效激励机制，充分高效调动员工的积极性和创造性，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，完善员工与公司全体股东的利益分享和风险共担机制，公司在巨潮资讯网披露了《关于筹划第二期员工持股计划的提示性公告》，拟实施第二期员工持股计划。

2、2016年8月22日，公司召开了第三届董事会第七次会议及2016年9月20日召开了2016年度第一次临时股东大会审议通过了《上海新阳半导体材料股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》及其摘要。

3、2016年11月21日，公司第二期员工持股计划完成了购买，通过二级市场以竞价交易方式累计买入本公司股票1,913,071股，占本公司总股本的0.9873%，成交均价为41.816元/股，该计划所买入的股票锁定期为12个月，已于2017年11月22日届满，解除锁定，具体见公司2017年11月20日在巨潮资讯网披露的《关

于第二期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》。公司第二期员工持股计划的存续期为24个月，自公司股东大会审议通过本员工持股计划之日起算，员工持股计划的存续期届满后未有效延期的自行终止。具体详见公司2018年3月20日在巨潮资讯网披露的《关于第二期员工持股计划提示性公告》。

4、2018年7月19日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司第二期员工持股计划存续期延长的议案》。基于公司员工对公司未来持续稳定发展的信心及公司股票价值的判断，同时为了维护员工持股计划持有人的利益，并以实际行动参与维护资本市场稳定，公司延期第二期员工持股计划，存续期在原定终止日基础上延长24个月，即至2020年9月20日止。详见公司于2018年7月20日刊登在巨潮资讯网上的《关于第二期员工持股计划存续期延长的公告》。

（二）公司第三期员工持股计划的实施情况

1、2019年5月13日，公司为完善激励体系，建立长效激励机制，充分高效调动员工的积极性和创造性，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，完善员工与公司全体股东的利益分享和风险共担机制，公司在巨潮资讯网披露了《关于筹划第三期员工持股计划的提示性公告》，拟实施第三期员工持股计划。

2、第三期员工持股计划设立时的资金总额为不超过人民币4000万元。员工持股计划涉及的标的股票来源为公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购的公司股份1,670,800股。关于公司股份回购事项已经公司第三届董事会第二十五次会议及2018年度第二次临时股东大会审议通过。公司回购股份占公司总股本的0.86%，最高成交价为24.990元/股，最低成交价为22.650元/股，支付的总金额为39,986,206.90元（含交易费用）。回购股份平均价格为23.9324元/股（含交易费用）。

3、2019年5月21日，公司召开了第四届董事会第六次会议及2019年6月5日召开了2018年度股东大会审议通过了《上海新阳半导体材料股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》及其摘要。

4、公司已经于2019年6月29日完成“上海新阳半导体材料股份有限公司第三期员工持股计划证券账户和资金账户”的开立，目前正处于第三期员工持股计划资金筹集阶段。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司的产品从生产工艺看属精细化工行业，虽然公司细分产品多为配方类的电子化学品，生产过程的污染工艺较少，但在生产经营中仍存在着少量“三废”排放。公司对安全和环保工作高度重视，通过了环境管理体系、职业健康与安全管理体系、安全标准化企业等多项认证，并获得了安全生产许可证、危险化学品经营许可证等资质。公司重视环境保护，2019年上半年持续达标排放，无环境污染事故。

2、履行精准扶贫社会责任情况

暂未开展精准扶贫工作

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司董事、总经理方书农先生2019年5月29日通过深圳证券交易所交易系统以竞价交易方式减持其持有的无限售流通股10,000股；公司董事、高级副总经理邵建民先生2019年4月26日、29日、30日通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式累计减持公司股份30,000股，详见2019年6月24日披露于巨潮资讯网的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

| 公告名称 | 公告披露日期 | 公告披露网站名称 |
|--|-------------|----------|
| 上海新阳：关于参股子公司完成工商变更登记的公告 | 2019年01月28日 | 巨潮资讯网 |
| 上海新阳：关于项目公司完成工商登记的公告 | 2019年03月01日 | 巨潮资讯网 |
| 上海新阳：关于全资子公司完成工商变更登记的公告 | 2019年3月13日 | 巨潮资讯网 |
| 上海新阳：关于与上海硅产业集团股份有限公司签署《发行股份购买资产协议》的公告 | 2019年3月18日 | 巨潮资讯网 |
| 上海新阳：关于签署《发行股份购买资产协议》之补充协议的公告 | 2019年4月1日 | 巨潮资讯网 |
| 上海新阳：关于签署《发行股份购买资产协 | 2019年4月19日 | 巨潮资讯网 |

| | | |
|-----------|--|--|
| 议》交易完成的公告 | | |
|-----------|--|--|

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|---------|---------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 3,453,880 | 1.78% | | | | 64,686 | 64,686 | 3,518,566 | 1.82% |
| 3、其他内资持股 | 3,453,880 | 1.78% | | | | 64,686 | 64,686 | 3,518,566 | 1.82% |
| 境内自然人持股 | 3,453,880 | 1.78% | | | | 64,686 | 64,686 | 3,518,566 | 1.82% |
| 二、无限售条件股份 | 190,312,064 | 98.22% | | | | -64,686 | -64,686 | 190,247,378 | 98.18% |
| 1、人民币普通股 | 190,312,064 | 98.22% | | | | -64,686 | -64,686 | 190,247,378 | 98.18% |
| 三、股份总数 | 193,765,944 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 193,765,944 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

公司目前限售股为实际控制人和公司董事、监事、高管锁定股。公司原董事会秘书杨靖女士、原董事耿雷先生因个人原因于2019年4月23日分别辞去公司董事会秘书、董事职务，二人持有的上海新阳股份108800股及453942股全部变更为限售股；原公司副总经理冯黎女士任期届满后六个月股份解除锁定；因上述原因，公司有限售条件股份发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截止本报告期，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份1,670,800股，占公司总股本的0.86%，最高成交价为24.990元/股，最低成交价为22.650元/股，支付的总金额为39,986,206.90元（含交易费用）。

上述回购公司股份事项已完成。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|---------|----------|----------|---------|------|------------|
| 耿雷 | 340,456 | | 113,486 | 453,942 | 高管锁定 | 2019-10-23 |
| 杨靖 | 81,600 | | 27,200 | 108,800 | 高管锁定 | 2019-10-23 |
| 合计 | 422,056 | 0 | 140,686 | 562,742 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 23,124 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | | 0 | | | |
|---------------------------------------|---------|--------|------------------------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD | 境外法人 | 19.85% | 38,455,200 | | | 38,455,200 | | |
| 上海新晖资产管理有限公司 | 境内非国有法人 | 14.86% | 28,788,800 | | | 28,788,800 | 质押 | 17,280,000 |
| 上海新科投资有限公司 | 境内非国有法人 | 10.02% | 19,412,000 | | | 19,412,000 | 质押 | 6,782,399 |
| 周海燕 | 境内自然人 | 3.92% | 7,590,000 | 406240 | | 7,590,000 | | |
| 李昊 | 境内自然人 | 2.06% | 3,988,201 | -302000 | | 3,988,201 | | |

| 王福祥 | 境内自然人 | 1.32% | 2,554,536 | | 1,915,902 | 638,634 | 质押 | 2,000,000 |
|--|--|--------|------------|--|-----------|-----------|----|-----------|
| 上海新阳半导体材料股份有限公司—第二期员工持股计划 | 其他 | 0.99% | 1,913,071 | | | 1,913,071 | | |
| 上海新阳半导体材料股份有限公司回购专用证券账户 | 其他 | 0.86% | 1,670,800 | | | 1,670,800 | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 0.66% | 1,274,600 | | | 1,274,600 | | |
| 张德华 | 境内自然人 | 0.55% | 1,060,000 | | | 1,060,000 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 发起人股东 SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD、上海新晖、上海新科为关联公司，属同一控制人控制下的一致行动人。公司第二期员工持股计划由持有人组成的持股管理委员会管理。除此之外，公司未知上述股东之间是否有关联关系和一致行动人情况。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD | 38,455,200 | 人民币普通股 | 38,455,200 | | | | | |
| 上海新晖资产管理有限公司 | 28,788,800 | 人民币普通股 | 28,788,800 | | | | | |
| 上海新科投资有限公司 | 19,412,000 | 人民币普通股 | 19,412,000 | | | | | |
| 周海燕 | 7,590,000 | 人民币普通股 | 7,590,000 | | | | | |
| 李昊 | 3,988,201 | 人民币普通股 | 3,988,201 | | | | | |
| 上海新阳半导体材料股份有限公司—第二期员工持股计划 | 1,913,071 | 人民币普通股 | 1,913,071 | | | | | |
| 上海新阳半导体材料股份有限公司回购专用证券账户 | 1,670,800 | 人民币普通股 | 1,670,800 | | | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 1,274,600 | 人民币普通股 | 1,274,600 | | | | | |
| 张德华 | 1,060,000 | 人民币普通股 | 1,060,000 | | | | | |
| 王福祥 | 638,634 | 人民币普通股 | 638,634 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 发起人股东 SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD、上海新晖、上海新科为关联公司，属同一控制人控制下的一致行动人。公司第二期员工持股计划由持有人组成的持股管理委员会管理。除此之外，公司未知上述股东之间是否有关联关系和一致行动人情况。 | | | | | | | |

| | |
|--------------------------------------|--|
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 控股股东上海新科于 2018 年 6 月 13 日与申万宏源证券有限公司开展融资融券业务，将其持有的本公司无限售条件的流通股 8,500,000 股转入申万宏源证券客户信用交易担保证券账户中，该部分股份的所有权未发生转移。截止本报告期末上海新科持有公司股份 19,412,000 股，占本公司总股本的 10.02%。其中，通过普通证券账户持有本公司股份 10,912,000 股，占本公司总股本的 5.63%；通过信用交易担保证券账户持有本公司股份 8,500,000 股，占其所持本公司股份的 43.79%，占本公司总股本的 4.39%。 |
|--------------------------------------|--|

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|-----------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 方书农 | 董事、总经理 | 现任 | 569,563 | 0 | 10,000 | 559,563 | 0 | 0 | 0 |
| 邵建民 | 董事、高级副总经理 | 现任 | 484,000 | 0 | 30,000 | 454,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 1,053,563 | 0 | 40,000 | 1,013,563 | 0 | 0 | 0 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|-------------|-------|
| 杨靖 | 董事会秘书 | 离任 | 2019年04月23日 | 离任 |
| 耿雷 | 董事 | 离任 | 2019年04月23日 | 离任 |
| 王振荣 | 监事 | 离任 | 2019年04月25日 | 选举为董事 |
| 李昊 | 董事会秘书 | 聘任 | 2019年04月26日 | 新任 |
| 王振荣 | 董事 | 被选举 | 2019年06月05日 | 新任 |
| 徐鼎 | 独立董事 | 被选举 | 2019年06月05日 | 新任 |
| 谢明 | 监事 | 被选举 | 2019年06月05日 | 新任 |

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

| | |
|----------|-------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2019 年 08 月 26 日 |
| 审计机构名称 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 众会字（2019）第 6336 号 |
| 注册会计师姓名 | 曹磊、梁雯晶 |

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海新阳半导体材料股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 236,591,718.34 | 259,622,973.85 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 11,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 120,596,705.85 | 158,335,330.56 |
| 应收账款 | 291,602,892.59 | 270,661,861.89 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 8,951,611.23 | 6,502,933.96 |
| 应收保费 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 7,770,527.24 | 4,399,176.67 |
| 其中：应收利息 | 53,278.66 | 149,610.74 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 120,998,316.25 | 107,661,943.16 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,226,860.38 | 3,301,860.38 |
| 其他流动资产 | 6,046,593.48 | 1,669,303.64 |
| 流动资产合计 | 806,785,225.36 | 812,155,384.11 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 41,353,074.97 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 24,869,503.09 | 235,705,542.29 |
| 其他权益工具投资 | 518,426,490.47 | |
| 其他非流动金融资产 | 56,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 213,843,400.07 | 199,925,159.57 |
| 在建工程 | 39,226,748.00 | 50,589,144.44 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 68,673,626.42 | 69,180,687.95 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 74,278,847.88 | 74,278,847.88 |
| 长期待摊费用 | 13,631,237.46 | 15,225,039.85 |
| 递延所得税资产 | 18,607,111.89 | 20,227,071.98 |
| 其他非流动资产 | 1,859,164.60 | 14,464,801.00 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计 | 1,029,416,129.88 | 720,949,369.93 |
| 资产总计 | 1,836,201,355.24 | 1,533,104,754.04 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 73,970,000.00 | 44,970,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 69,992,404.41 | 96,850,989.16 |
| 应付账款 | 82,271,302.09 | 71,338,989.60 |
| 预收款项 | 14,079,554.47 | 11,971,007.75 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,184,854.33 | 7,512,155.70 |
| 应交税费 | 48,377,793.70 | 11,796,004.95 |
| 其他应付款 | 5,808,988.78 | 5,738,778.06 |
| 其中：应付利息 | 67,922.31 | 59,210.34 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 297,684,897.78 | 250,177,925.22 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,131,728.14 | 6,990,134.45 |
| 递延所得税负债 | 2,408,981.08 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,540,709.22 | 6,990,134.45 |
| 负债合计 | 306,225,607.00 | 257,168,059.67 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 193,765,944.00 | 193,765,944.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 794,298,511.86 | 802,069,376.17 |
| 减：库存股 | 39,998,706.58 | 15,545,710.80 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 17,506,446.94 | 15,101,319.66 |
| 盈余公积 | 28,627,285.48 | 28,627,285.48 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 528,089,768.02 | 251,223,571.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,522,289,249.72 | 1,275,241,786.12 |
| 少数股东权益 | 7,686,498.52 | 694,908.25 |
| 所有者权益合计 | 1,529,975,748.24 | 1,275,936,694.37 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,836,201,355.24 | 1,533,104,754.04 |

法定代表人：王福祥

主管会计工作负责人：周红晓

会计机构负责人：黄春峰

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 177,416,264.98 | 189,172,827.35 |
| 交易性金融资产 | 10,000,000.00 | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 56,030,362.09 | 84,187,992.45 |
| 应收账款 | 101,679,084.59 | 91,142,701.75 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 5,553,277.07 | 3,625,031.97 |
| 其他应收款 | 2,940,871.75 | 1,588,765.01 |
| 其中：应收利息 | | 49,000.00 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 41,629,817.48 | 39,042,383.39 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,226,860.38 | 3,301,860.38 |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 398,476,538.34 | 412,061,562.30 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 41,353,074.97 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 442,202,553.85 | 639,038,593.05 |
| 其他权益工具投资 | 518,426,490.47 | |
| 其他非流动金融资产 | 56,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 113,047,542.91 | 121,443,178.16 |
| 在建工程 | 2,754,312.73 | 6,606,849.61 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 9,116,553.91 | 8,967,695.40 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 11,048,061.56 | 13,000,994.95 |
| 其他非流动资产 | 150,000.00 | 5,048,448.00 |
| 非流动资产合计 | 1,152,745,515.43 | 835,458,834.14 |
| 资产总计 | 1,551,222,053.77 | 1,247,520,396.44 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 58,970,000.00 | 29,970,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 28,016,837.41 | 36,121,141.96 |
| 应付账款 | 23,642,218.49 | 23,078,284.88 |
| 预收款项 | 9,205,531.84 | 7,560,256.64 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,952,944.50 | 3,661,316.00 |
| 应交税费 | 45,317,989.20 | 4,736,927.21 |
| 其他应付款 | 511,084.79 | 752,501.84 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 167,616,606.23 | 105,880,428.53 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,131,728.14 | 6,990,134.45 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | 2,408,981.08 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,540,709.22 | 6,990,134.45 |
| 负债合计 | 176,157,315.45 | 112,870,562.98 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 193,765,944.00 | 193,765,944.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 794,355,525.29 | 802,126,389.60 |
| 减：库存股 | 39,998,706.58 | 15,545,710.80 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 14,439,078.55 | 13,067,297.42 |
| 盈余公积 | 28,598,733.76 | 28,598,733.76 |
| 未分配利润 | 383,904,163.30 | 112,637,179.48 |
| 所有者权益合计 | 1,375,064,738.32 | 1,134,649,833.46 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,551,222,053.77 | 1,247,520,396.44 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 277,152,560.26 | 251,333,168.39 |
| 其中：营业收入 | 277,152,560.26 | 251,333,168.39 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 257,547,153.46 | 227,442,374.69 |
| 其中：营业成本 | 189,571,417.59 | 162,154,497.85 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 4,889,443.24 | 4,941,502.82 |
| 销售费用 | 17,766,148.54 | 17,262,065.26 |
| 管理费用 | 22,606,865.91 | 17,242,736.33 |
| 研发费用 | 22,651,247.31 | 27,571,264.51 |
| 财务费用 | 62,030.87 | -1,729,692.08 |
| 其中：利息费用 | 1,515,242.42 | 299,699.32 |
| 利息收入 | 1,520,372.16 | 2,007,828.88 |
| 加：其他收益 | 5,281,131.31 | 11,754,840.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 305,019,306.26 | 1,608,700.23 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,052,119.13 | 1,608,700.23 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,584,838.57 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -61,124,598.61 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 2,517,318.86 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 328,321,005.80 | -21,352,945.38 |
| 加：营业外收入 | 50.00 | 160,900.00 |
| 减：营业外支出 | 264,187.10 | 937,596.64 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 328,056,868.70 | -22,129,642.02 |
| 减：所得税费用 | 51,349,082.02 | -2,965,354.42 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 276,707,786.68 | -19,164,287.60 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 276,707,786.68 | -19,164,287.60 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 276,866,196.41 | -18,761,880.62 |
| 2.少数股东损益 | -158,409.73 | -402,406.98 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| 七、综合收益总额 | 276,707,786.68 | -19,164,287.60 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 276,866,196.41 | -18,761,880.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -158,409.73 | -402,406.98 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 1.4400 | -0.0968 |
| （二）稀释每股收益 | 1.4400 | -0.0968 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王福祥

主管会计工作负责人：周红晓

会计机构负责人：黄春峰

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 114,413,484.83 | 131,855,604.97 |
| 减：营业成本 | 67,504,503.71 | 77,945,627.69 |
| 税金及附加 | 951,969.44 | 1,591,066.43 |
| 销售费用 | 7,824,877.68 | 7,784,938.70 |
| 管理费用 | 11,647,585.71 | 9,789,572.39 |
| 研发费用 | 16,177,383.59 | 22,115,064.10 |
| 财务费用 | -162,253.23 | -1,867,713.37 |
| 其中：利息费用 | 1,072,396.70 | 44,768.75 |
| 利息收入 | 1,216,159.27 | 1,777,610.81 |
| 加：其他收益 | 5,186,131.31 | 11,754,840.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 305,008,240.61 | 1,608,700.23 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,030,571.54 | 1,608,700.23 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -379,976.71 | |

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 填列) | | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | -60,356,560.44 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | 400,580.95 | 2,494,295.07 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | 320,684,394.09 | -30,001,675.67 |
| 加: 营业外收入 | | |
| 减: 营业外支出 | 219,018.49 | 220,644.74 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | 320,465,375.60 | -30,222,320.41 |
| 减: 所得税费用 | 49,198,391.78 | -4,774,653.08 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | 271,266,983.82 | -25,447,667.33 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | 271,266,983.82 | -25,447,667.33 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 271,266,983.82 | -25,447,667.33 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 257,325,051.99 | 234,661,843.88 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,488,716.39 | 10,558,743.04 |
| 经营活动现金流入小计 | 261,813,768.38 | 245,220,586.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 152,309,471.20 | 134,349,614.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 46,052,669.88 | 34,837,288.20 |
| 支付的各项税费 | 27,439,469.15 | 35,489,197.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 31,214,978.44 | 20,988,278.45 |
| 经营活动现金流出小计 | 257,016,588.67 | 225,664,378.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,797,179.71 | 19,556,208.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 111,107,433.19 | 394,760,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 32,613.24 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,843,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,691,704.24 | 2,718,204.98 |
| 投资活动现金流入小计 | 112,831,750.67 | 402,321,904.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,741,017.82 | 17,280,797.56 |
| 投资支付的现金 | 36,000,000.00 | 232,380,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 39,741,017.82 | 249,660,797.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 73,090,732.85 | 152,661,107.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 7,150,000.00 | 1,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 7,150,000.00 | 1,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 29,000,000.00 | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 26,517,478.64 | 5,271,798.98 |
| 筹资活动现金流入小计 | 62,667,478.64 | 6,771,798.98 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,506,530.45 | 25,501,272.04 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 24,452,995.78 | 4,490,750.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,959,526.23 | 39,492,022.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 36,707,952.41 | -32,720,223.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,208.65 | 64,255.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 114,593,656.32 | 139,561,348.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 101,498,124.42 | 115,344,895.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 216,091,780.74 | 254,906,243.34 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 150,088,171.53 | 140,823,546.47 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,327,725.00 | 10,346,025.25 |
| 经营活动现金流入小计 | 154,415,896.53 | 151,169,571.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 82,292,474.15 | 74,750,994.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 23,439,509.43 | 19,960,365.36 |
| 支付的各项税费 | 10,698,476.14 | 24,004,176.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 16,705,297.92 | 12,885,615.14 |
| 经营活动现金流出小计 | 133,135,757.64 | 131,601,151.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,280,138.89 | 19,568,419.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 111,107,433.19 | 394,760,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 9,472,223.40 | 4,830,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,340,159.27 | 2,379,138.44 |
| 投资活动现金流入小计 | 121,919,815.86 | 401,969,138.44 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | -1,666,878.03 | 1,450,168.10 |
| 投资支付的现金 | 49,000,000.00 | 260,380,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 47,333,121.97 | 261,830,168.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 74,586,693.89 | 140,138,970.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 29,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 19,872,245.16 | 5,271,798.98 |
| 筹资活动现金流入小计 | 48,872,245.16 | 5,271,798.98 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,060,757.53 | 25,245,820.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 24,452,995.78 | 4,490,750.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,513,753.31 | 39,236,571.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 23,358,491.85 | -33,964,772.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,208.65 | 65,155.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 119,223,115.98 | 125,807,773.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 58,193,149.00 | 80,393,558.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 177,416,264.98 | 206,201,331.86 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 193,765,944.00 | | | | 802,069,376.17 | 15,545,710.80 | | 15,101,319.66 | 28,627,285.48 | | 251,223,571.61 | | 1,275,241,786.12 | 694,908.25 | 1,275,936,694.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 193,765,944.00 | | | | 802,069,376.17 | 15,545,710.80 | | 15,101,319.66 | 28,627,285.48 | | 251,223,571.61 | | 1,275,241,786.12 | 694,908.25 | 1,275,936,694.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -7,770,864.31 | 24,452,995.78 | | 2,405,127.28 | | | 276,866,196.41 | | 247,047,463.60 | 6,991,590.27 | 254,039,053.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 276,866,196.41 | | 276,866,196.41 | -158,409.73 | 276,707,786.68 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -7,770,864.31 | 24,452,995.78 | | | | | | | -32,223,860.09 | 7,150,000.00 | -25,073,860.09 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 7,150,000.00 | 7,150,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -7,770,864.31 | 24,452,995.78 | | | | | | | -32,223,860.09 | | -32,223,860.09 |

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 193,765,944.00 | | | | 799,364,771.38 | | | 12,719,134.97 | 27,866,770.96 | | 270,517,624.70 | | 1,304,234,246.01 | -287,448.41 | 1,303,946,797.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 193,765,944.00 | | | | 799,364,771.38 | | | 12,719,134.97 | 27,866,770.96 | | 270,517,624.70 | | 1,304,234,246.01 | -287,448.41 | 1,303,946,797.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,286,035.37 | | | -43,951,453.34 | | -42,665,417.97 | 1,097,593.02 | -41,567,824.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -18,761,880.62 | | -18,761,880.62 | 1,097,593.02 | -17,664,287.60 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -25,189,572.72 | | -25,189,572.72 | | -25,189,572.72 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|--|----------------|--|----------------|------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | 72 | | 72 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -25,189,572.72 | | -25,189,572.72 | | -25,189,572.72 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 1,286,035.37 | | | | | | 1,286,035.37 | | 1,286,035.37 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,423,483.86 | | | | | | 1,423,483.86 | | 1,423,483.86 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -137,448.49 | | | | | | -137,448.49 | | -137,448.49 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 193,765,944.00 | | | | 799,364,771.38 | | 14,005,170.34 | 27,866,770.96 | | | 226,566,171.36 | | 1,261,568.82 | 810,144.61 | 1,262,378,972.65 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 未分配 利润 | 其他 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 193,765,944.00 | | | | 802,126,389.60 | 15,545,710.80 | | 13,067,297.42 | 28,598,733.76 | 112,637,179.48 | | 1,134,649,833.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 193,765,944.00 | | | | 802,126,389.60 | 15,545,710.80 | | 13,067,297.42 | 28,598,733.76 | 112,637,179.48 | | 1,134,649,833.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -7,770,864.31 | 24,452,995.78 | | 1,371,781.13 | | 271,266,983.82 | | 240,414,904.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 271,266,983.82 | | 271,266,983.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -7,770,864.31 | 24,452,995.78 | | | | | | -32,223,860.09 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -7,770,864.31 | 24,452,995.78 | | | | | | -32,223,860.09 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|---------------|---------------|----------------|--|--|------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,371,781.13 | | | | | 1,371,781.13 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,485,666.60 | | | | | 1,485,666.60 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -113,885.47 | | | | | -113,885.47 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 193,765,944.00 | | | | 794,355,525.29 | 39,998,706.58 | | 14,439,078.55 | 28,598,733.76 | 383,904,163.30 | | | 1,375,064,738.32 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----|---------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 193,765,944.00 | | | | 799,421,784.81 | | | 10,614,202.58 | 27,838,219.24 | 130,982,121.52 | | | 1,162,622,272.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 193,765,944.00 | | | | 799,421,784.81 | | | 10,614,202.58 | 27,838,219.24 | 130,982,121.52 | | 1,162,622,272.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 1,286,035.37 | | | -50,637,240.05 | | -49,351,204.68 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -25,447,667.33 | | -25,447,667.33 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -25,189,572.72 | | -25,189,572.72 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -25,189,572.72 | | -25,189,572.72 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|---------------|--|--|------------------|
| 划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | 1,286,035.37 | | | | | 1,286,035.37 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,423,483.86 | | | | | 1,423,483.86 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -137,448.49 | | | | | -137,448.49 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 193,765,944.00 | | | | 799,421,784.81 | | 11,900,237.95 | 27,838,219.24 | 80,344,881.47 | | | 1,113,271,067.47 |

三、公司基本情况

上海新阳半导体材料股份有限公司（以下简称“公司”）是经上海市商务委员会沪商外资批[2009]3012号文批准，由上海新阳半导体材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本为6,368万元，其中：SINYANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD（新阳工业贸易有限公司，以下简称“新加坡新阳”）持股比例40.00%，上海新晖资产管理有限公司（原名上海新阳电镀设备有限公司，以下简称“上海新晖”）持股比例35.00%，上海新科投资有限公司（原名上海新阳电子科技有限公司，以下简称“上海新科”）持股比例25.00%，并于2009年11月19日在上海市工商行政管理局注册，取得310000400522812号法人营业执照，本公司经营地址：上海市松江区思贤路3600号，法定代表人：王福祥 先生。

本财务报告的批准报出日：2019年8月26日。

本公司的营业期限：2004年5月12日至不约定期限。

本公司前身为上海新阳半导体材料有限公司（以下简称“有限公司”），于2004年5月12日经上海市人民政府商外资沪松独资字[2004]1233号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，系由新加坡新阳独资设立的外商投资企业，注册资本为1,000万美元。截至2006年6月，实收注册资本为3,364,172.63美元。

根据有限公司董事会2007年7月决议和修改后章程规定，并经上海市松江区人民政府沪松府外经字（2007）第300号《关于同意上海新阳半导体材料有限公司股权转让、变更企业性质及出资方式的批复》批准，变更有限公司性质为中外合资企业，变更出资人由新加坡新阳和上海新阳电子化学有限公司（以下简称“新阳化学”）共同出资，注册资本仍为1,000万美元，其中新加坡新阳出资733.40万美元、新阳化学出资266.60美元。截至2007年8月，实收注册资本为800.00万美元，新加坡新阳实际出资533.40万美元，占比66.675%，新阳化学实际出资266.60万美元，占比33.325%。

根据有限公司董事会2008年1月决议和修改后章程规定，并经上海市松江区人民政府沪松府外经字（2008）第15号《关于同意上海新阳半导体材料有限公司减资的批复》批准，申请减少注册资本200万美元，变更后的注册资本为800.00万美元，实收资本为800.00万美元。减资后新加坡新阳出资533.40万美元，占比66.675%；新阳化学出资266.60万美元，占比33.325%。

于2008年7月，新阳化学将其持有的33.325%股权转让给上海新晖，新加坡新阳分别将其持有的1.675%和25.00%的股权转让给上海新晖和上海新科。股权转让后，新加坡新阳出资320.00万美元，占比40.00%；上海新晖出资280.00万美元，占比35%；上海新科出资200.00万美元，占比25%。

根据有限公司董事会2009年8月决议并经上海市商务委员会沪商外资批[2009]3012号文批准，有限公司以2009年5月31日经审计的净资产74,573,437.99元，按1.171065295:1比例折为6,368万股，并整体变更为股份有限公司，注册资本变更为人民币6,368.00万元，其中，新加坡新阳出资2,547.20万元，持股比例40.00%；上海新晖出资2,228.80万元，持股比例35.00%；上海新科出资1,592.00万元，持股比例25.00%。

本公司于2011年6月9日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]902号文核准，并于2011年6月20日首次向社会公开发行人民币普通股2,150万股，每股面值1.00元；发行后注册资本变更为人民币8,518.00万元；2011年6月29日，本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票简称：“上海新阳”，证券代码：“300236”。

2013年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1194号文核准，本公司于同年非公开增发人民币普通股2,862.00万股，每股面值人民币1.00元；发行后注册资本变更为人民币11,380.00万元。2014年，根据公司2013年股东大会决议通过向89名高级管理人员、中层管理人员、子公司主要管理人员及公司董事会认为需要进行激励的核心技术（业务）人员授予限制性股票121.7万股（其中首次授予111.7万股，预留10万股），首期限制性股票授予日为2014年7月4日，授予价格为14.77元扣减0.15元（分红派息）后每股调整为14.59元。变更后注册资本为11,491.20万元。2015年，根据公司2014年度股东大会审议通过以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增股本6,894.72万元，又依据当年4月30日第二届董事会第十九次会议审议暨6月15日第二届董事会第二十次会议审议通过向13位股权激励对象自然人，以每股人民币15.73元非公开发行人民币普通股（限售）16万股，每股面值1元整。变更后注册资本变更为人民币18,401.92万元。

于2016年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]127号文《关于核准上海新阳半导体材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行10,721,944.00股人民币普通股。另根据本公司2016年4月19日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予首期限制性股票的议案》、2015年度股东大会决议及7月15日第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》并修改后的章程草案的规定，回购限制性股票975,200股，变更后的公司注册资本和股份俱为人民币193,765,944.00元。上述变化均已完成工商登记和备案登记手续。

本公司经营范围：制造加工与电子科技、信息科技、半导体材料、航空航天材料有关的化学产品、设备产品及零配件、销售公司自产产品并提供相关技术咨询服务，从事与上述产品同类商品（特定商品除外）的进出口，批发业务及其它相关配套业务、含下属分支机构的经营围（涉及行政许可的凭许可证经营）。

1、本年度合并财务报表范围：江苏考普乐新材料有限公司、上海新阳海斯高科技材料有限公司、新阳（广东）半导体技术有限公司、上海芯刻微材料科技有限责任公司、山东乐达新材料科技有限公司、上海特划技术有限公司、江苏考普乐粉末新材料科技有限公司。

2、本年度公司合并范围新增上海特划技术有限公司和江苏考普乐粉末新材料科技有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第37号—金融工具列报〉的通知》和《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》的规定，本公司自2019年1月1日起执行前述《企业会计准则》并对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定

6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权,不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的,将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时,公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的,该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下,综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时,视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的,通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体,则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不予以合并,母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体,则将其控制的全部主体,包括那些通过投资性主体所间接控制的主体,纳入合并财务报表范围。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、

现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）

10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考

历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收款项组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|---------|--------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 将由银行承兑的汇票划分为这一组合 |
| 商业承兑票据 | 将由企业承兑的汇票划分为这一组合 |
| 单项组合 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项划分为这一组合 |
| 确信可收回组合 | 将应收款项中账龄短且期后已收回的特殊重大款项划分为这一组合 |
| 账龄组合 | 除上述组合外的其他款项为这一组合 |

各组合预期信用损失率

账龄组合

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5.00% |
| 1—2年 | 10.00% |
| 2—3年 | 30.00% |
| 3—4年 | 50.00% |
| 4—5年 | 80.00% |
| 5年以上 | 100.00% |

其他组合

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|---------|------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 0.00% |
| 商业承兑票据 | 采用账龄组合 |
| 单项组合 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试 |
| 确信可收回组合 | 0.00% |

10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收款项组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|---------|--------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 将由银行承兑的汇票划分为这一组合 |
| 商业承兑票据 | 将由企业承兑的汇票划分为这一组合 |
| 单项组合 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项划分为这一组合 |
| 确信可收回组合 | 将应收款项中账龄短且期后已收回的特殊重大款项划分为这一组合 |
| 账龄组合 | 除上述组合外的其他款项为这一组合 |

各组合预期信用损失率

账龄组合

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5.00% |
| 1—2年 | 10.00% |
| 2—3年 | 30.00% |
| 3—4年 | 50.00% |
| 4—5年 | 80.00% |
| 5年以上 | 100.00% |

其他组合

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|---------|------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 0.00% |
| 商业承兑票据 | 采用账龄组合 |
| 单项组合 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试 |
| 确信可收回组合 | 0.00% |

12、应收账款

应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款

款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收款项组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|---------|--------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 将由银行承兑的汇票划分为这一组合 |
| 商业承兑票据 | 将由企业承兑的汇票划分为这一组合 |
| 单项组合 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项划分为这一组合 |
| 确信可收回组合 | 将应收款项中账龄短且期后已收回的特殊重大款项划分为这一组合 |
| 账龄组合 | 除上述组合外的其他款项为这一组合 |

各组合预期信用损失率

账龄组合

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5.00% |
| 1—2年 | 10.00% |
| 2—3年 | 30.00% |
| 3—4年 | 50.00% |
| 4—5年 | 80.00% |
| 5年以上 | 100.00% |

其他组合

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|---------|------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 0.00% |
| 商业承兑票据 | 采用账龄组合 |
| 单项组合 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试 |
| 确信可收回组合 | 0.00% |

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物质、自制半成品、发出商品、工程施工和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

12.2 发出存货的计价方法

制造业存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

12.5 周转材料的摊销方法

周转材料在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

20、其他债权投资

金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

21、长期应收款

22、长期股权投资

22.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

22.3 后续计量及损益确认方法

22.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

22.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

22.3.3 追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

22.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

22.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------------|-------|------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物（含构筑物） | 年限平均法 | 5-30 | 5.00% | 3.17-19.00% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00% | 9.50-19.00% |
| 仪器仪表 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00% | 19.00-31.67% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00% | 19.00-23.75% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00% | 19.00-31.67% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产包括土地使用权、软件、专利权和商标权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件及专利权在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进

行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司尚未设定收益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

37.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

37.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司股票期权、限制性股票授予日的公允价值按Black-Scholes期权定价模型确定

37.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

以资产负债表日最新取得的可行权职工人数、报告年度经审计的可行权业绩指标完成情况等后续信息为可行权权益工具最佳估计的依据。

37.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

37.4.1 股票期权的会计处理

授权日会计处理：由于授权日股票期权尚不能行权，因此不需要进行相关会计处理。本公司将在授权日采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值。

等待期会计处理：本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入制造费用、销售费用和管理费用同时计入资本公积中的其他资本公积。

可行权日之后会计处理：不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

37.4.2 限制性股票的会计处理

授予日：根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，按照职工缴纳的认股款，借记“银行存款”等科目，按照股本金额，贷记“股本”科目，按照其差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目；同时，就回购义务确认负债(作收购库存股处理)，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款——限制性股票回购义务”(包括未满足条件而须立即回购的部分)等科目。

锁定期内的每个资产负债表日：根据会计准则规定，在锁定期内的每个资产负债表日，将取得职工提供的服务计入成本费用，借记“管理费用”等科目，贷记“资本公积”科目。

解锁日：在解锁日，达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，按照解锁股票相对应的负债的账面价值，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，如有差额，则借记或贷记“资本公积——股本溢价”科目。

在解锁日，未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积——股本溢价”科目。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

39.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司主要产品的具体收入确认方法：

(1) 化学品的收入确认方法：本公司在销售合同、销售订单规定的交货期内，将产品运至买方指定的地点，验收合格后，取得销货单回执，本公司确认收入。

(2) 设备产品的收入确认方法：本公司设备产品采取订单式生产。本公司与客户签订销售合同后，根据销售合同的具体条款组织生产，产品制造完工后，对于大型设备，本公司组织发货并委派技术人员到客户现场进行安装调试，安装调试完毕并达到验收标准，客户提供《设备验收报告》并签字确认；对于小型不需安装的设备，本公司组织发货至买方指定的地点，验收合格后，由买方签署验收合格单。至此确认设备产品正式交收完成，即本公司的销售合同义务履行完成，本公司设备产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司确认收入并结转相应的成本。

(3) 涂料产品的收入确认方法：本公司在销售合同、销售订单规定的交货期内，将产品运至买方指定的地点，根据双方确认的实际结算量确认收入。

39.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

39.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

40、政府补助

3.29.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.29.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3.29.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.29.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.29.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

(2) 在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，已就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。其基于管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，并结合纳税筹划策略，以确认本附注5.19所示递延所得税资产金额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|---------|---------------------|
| 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。 | 财政部相关文件 | 请见"其他说明 1" |
| 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。 | 财政部相关文件 | 请见"其他说明 2"和"其他说明 3" |

其他说明1:

| 原披露数据 | | 现披露数据 | |
|-------------|----------------|-------------|----------------|
| 2018年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
| 财务报表项目 | 金额 | 财务报表项目 | 金额 |
| 应收票据及应收账款 | 428,997,192.45 | 应收票据 | 158,335,330.56 |
| | | 应收账款 | 270,661,861.89 |
| 应付票据及应付账款 | 168,189,978.76 | 应付票据 | 96,850,989.16 |
| | | 应付账款 | 71,338,989.60 |

其他说明2:

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

| 金融资产项目 | 列示项目 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 | 影响以前年度损益 |
|----------------|----------|-----------|--------------|----------|
| 对东莞市精研粉体科技有限公司 | 可供出售金融资产 | - | 3,353,074.97 | 无影响 |

| | | | | |
|-------------------|----------|---------------|---------------|-----|
| 权益投资 | 其他权益工具投资 | 3,353,074.97 | - | |
| 对厦门盛芯材料产业投资基金权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 10,000,000.00 | 无影响 |
| | 交易性金融资产 | 10,000,000.00 | - | |
| 对江苏博砚电子科技有限公司权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 28,000,000.00 | 无影响 |
| | 交易性金融资产 | 28,000,000.00 | - | |

其他说明3:

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估,经本公司评估,新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位: 元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年01月01日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 259,622,973.85 | 259,622,973.85 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 158,335,330.56 | 158,335,330.56 | |
| 应收账款 | 270,661,861.89 | 270,661,861.89 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 6,502,933.96 | 6,502,933.96 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4,399,176.67 | 4,399,176.67 | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 其中：应收利息 | 149,610.74 | 149,610.74 | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 107,661,943.16 | 107,661,943.16 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,301,860.38 | 3,301,860.38 | |
| 其他流动资产 | 1,669,303.64 | 1,669,303.64 | |
| 流动资产合计 | 812,155,384.11 | 822,155,384.11 | 10,000,000.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 41,353,074.97 | | -41,353,074.97 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 235,705,542.29 | 235,705,542.29 | |
| 其他权益工具投资 | | 3,353,074.97 | 3,353,074.97 |
| 其他非流动金融资产 | | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 199,925,159.57 | 199,925,159.57 | |
| 在建工程 | 50,589,144.44 | 50,589,144.44 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 69,180,687.95 | 69,180,687.95 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 74,278,847.88 | 74,278,847.88 | |
| 长期待摊费用 | 15,225,039.85 | 15,225,039.85 | |
| 递延所得税资产 | 20,227,071.98 | 20,227,071.98 | |
| 其他非流动资产 | 14,464,801.00 | 14,464,801.00 | |
| 非流动资产合计 | 720,949,369.93 | 710,949,369.93 | -10,000,000.00 |
| 资产总计 | 1,533,104,754.04 | 1,533,104,754.04 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|--|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 44,970,000.00 | 44,970,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 96,850,989.16 | 96,850,989.16 | |
| 应付账款 | 71,338,989.60 | 71,338,989.60 | |
| 预收款项 | 11,971,007.75 | 11,971,007.75 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 7,512,155.70 | 7,512,155.70 | |
| 应交税费 | 11,796,004.95 | 11,796,004.95 | |
| 其他应付款 | 5,738,778.06 | 5,738,778.06 | |
| 其中：应付利息 | 59,210.34 | 59,210.34 | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 250,177,925.22 | 250,177,925.22 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 6,990,134.45 | 6,990,134.45 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 6,990,134.45 | 6,990,134.45 | |
| 负债合计 | 257,168,059.67 | 257,168,059.67 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 193,765,944.00 | 193,765,944.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 802,069,376.17 | 802,069,376.17 | |
| 减：库存股 | 15,545,710.80 | 15,545,710.80 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 15,101,319.66 | 15,101,319.66 | |
| 盈余公积 | 28,627,285.48 | 28,627,285.48 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 251,223,571.61 | 251,223,571.61 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,275,241,786.12 | 1,275,241,786.12 | |
| 少数股东权益 | 694,908.25 | 694,908.25 | |
| 所有者权益合计 | 1,275,936,694.37 | 1,275,936,694.37 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,533,104,754.04 | 1,533,104,754.04 | |

调整情况说明

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整

| 金融资产项目 | 列示项目 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|--------------------|----------|---------------|---------------|
| 对东莞市精研粉体科技有限公司权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 3,353,074.97 |
| | 其他权益工具投资 | 3,353,074.97 | - |
| 对厦门盛芯材料产业投资基金权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 10,000,000.00 |
| | 交易性金融资产 | 10,000,000.00 | - |

| | | | |
|-------------------|----------|---------------|---------------|
| 对江苏博砚电子科技有限公司权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 28,000,000.00 |
| | 交易性金融资产 | 28,000,000.00 | - |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 189,172,827.35 | 189,172,827.35 | |
| 交易性金融资产 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 84,187,992.45 | 84,187,992.45 | |
| 应收账款 | 91,142,701.75 | 91,142,701.75 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3,625,031.97 | 3,625,031.97 | |
| 其他应收款 | 1,588,765.01 | 1,588,765.01 | |
| 其中：应收利息 | 49,000.00 | 49,000.00 | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 39,042,383.39 | 39,042,383.39 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,301,860.38 | 3,301,860.38 | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 412,061,562.30 | 422,061,562.30 | 10,000,000.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 41,353,074.97 | | -41,353,074.97 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 639,038,593.05 | 639,038,593.05 | |
| 其他权益工具投资 | | 3,353,074.97 | 3,353,074.97 |
| 其他非流动金融资产 | | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 121,443,178.16 | 121,443,178.16 | |
| 在建工程 | 6,606,849.61 | 6,606,849.61 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 8,967,695.40 | 8,967,695.40 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 13,000,994.95 | 13,000,994.95 | |
| 其他非流动资产 | 5,048,448.00 | 5,048,448.00 | |
| 非流动资产合计 | 835,458,834.14 | 825,458,834.14 | |
| 资产总计 | 1,247,520,396.44 | 1,247,520,396.44 | -10,000,000.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 29,970,000.00 | 29,970,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 36,121,141.96 | 36,121,141.96 | |
| 应付账款 | 23,078,284.88 | 23,078,284.88 | |
| 预收款项 | 7,560,256.64 | 7,560,256.64 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 3,661,316.00 | 3,661,316.00 | |
| 应交税费 | 4,736,927.21 | 4,736,927.21 | |
| 其他应付款 | 752,501.84 | 752,501.84 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 105,880,428.53 | 105,880,428.53 | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|--|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 6,990,134.45 | 6,990,134.45 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 6,990,134.45 | 6,990,134.45 | |
| 负债合计 | 112,870,562.98 | 112,870,562.98 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 193,765,944.00 | 193,765,944.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 802,126,389.60 | 802,126,389.60 | |
| 减：库存股 | 15,545,710.80 | 15,545,710.80 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 13,067,297.42 | 13,067,297.42 | |
| 盈余公积 | 28,598,733.76 | 28,598,733.76 | |
| 未分配利润 | 112,637,179.48 | 112,637,179.48 | |
| 所有者权益合计 | 1,134,649,833.46 | 1,134,649,833.46 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,247,520,396.44 | 1,247,520,396.44 | |

调整情况说明

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整

| 金融资产项目 | 列示项目 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|--------------------|----------|---------------|---------------|
| 对东莞市精研粉体科技有限公司权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 3,353,074.97 |
| | 其他权益工具投资 | 3,353,074.97 | - |
| 对厦门盛芯材料产业投资基金权益投资 | 可供出售金融资产 | - | 10,000,000.00 |
| | 交易性金融资产 | 10,000,000.00 | - |
| 对江苏博砚电子科技有限公司权 | 可供出售金融资产 | - | 28,000,000.00 |

| | | | |
|-----|---------|---------------|---|
| 益投资 | 交易性金融资产 | 28,000,000.00 | - |
|-----|---------|---------------|---|

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

安全生产费

本公司及子公司江苏考普乐新材料有限公司根据《中华人民共和国安全生产法》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，根据危险品生产与储存企业计提标准，按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

安全生产费主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、站、库房等作业场所的监控、监测、防火、防爆、防坠落、防尘、防毒、防噪声与振动、防辐射和隔离操作等设施设备支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）和咨询及标准化建设支出；安全生产宣传、教育、培训支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；安全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

按照规定提取的安全生产费，计入相关资产的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不计提折旧。

当上年末安全费用结余达到本公司上年度营业收入的5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门同意，本公司当年度可以缓提或者少提安全费用。

资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 5%、6%、11%、13% |
| 消费税 | 应纳税销售额 | 4% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%、1% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

2、税收优惠

本公司于2018年11月通过高新技术企业重新认定并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201831000885），有效期三年。根据所得税优惠本公司从2018年1月1日至2020年12月31日减按15%税率计缴企业所得税。

子公司江苏考普乐新材料有限公司于2017年11月17日获得高新技术企业证书（证书编号：GR201732000326），有效期三年，根据所得税优惠该子公司从2017年1月1日至2019年12月31日减按15%税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 144,878.54 | 109,227.93 |
| 银行存款 | 194,505,984.82 | 193,028,872.12 |
| 其他货币资金 | 41,940,854.98 | 66,484,873.80 |
| 合计 | 236,591,718.34 | 259,622,973.85 |

其他说明

1、用于质押的其他货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 承兑票据保证金 | 20,499,937.60 | 47,017,416.24 |

2、其他原因造成所有权受到限制的其他货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|----------------|
| 定期存款 | - | 111,107,433.19 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 其中： | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 11,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 11,000,000.00 | 10,000,000.00 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 96,179,245.97 | 128,629,864.79 |
| 商业承兑票据 | 25,645,310.77 | 31,160,444.38 |
| 商业承兑汇票坏账准备 | -1,227,850.89 | -1,454,978.61 |
| 合计 | 120,596,705.85 | 158,335,330.56 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|---------------|----|--------------|-------|---------------|---------------|----|--------------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 25,645,310.77 | | 1,227,850.89 | 5.00% | 24,417,459.88 | 31,160,444.38 | | 1,454,978.61 | 5.00% | 29,705,465.77 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 合计 | 25,645,310.77 | | 1,227,850.89 | 5.00% | 24,417,459.88 | 31,160,444.38 | | 1,454,978.61 | 5.00% | 29,705,465.77 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 25,645,310.77 | 1,227,850.89 | 5.00% |
| 合计 | 25,645,310.77 | 1,227,850.89 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | | 1,454,978.61 | | 1,454,978.61 |
| 2019年1月1日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | - |
| --转入第三阶段 | | | | - |
| --转回第二阶段 | | | | - |
| --转回第一阶段 | | | | - |
| 本期计提 | | | | - |
| 本期转回 | | 227,127.72 | | 227,127.72 |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | | | - |
| 其他变动 | | | | - |
| 2019年06月30日余额 | | 1,227,850.89 | | 1,227,850.89 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 商业承兑汇票 | 1,454,978.61 | | 227,127.72 | | 1,227,850.89 |
| 合计 | 1,454,978.61 | | 227,127.72 | | 1,227,850.89 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 14,008,418.71 |
| 合计 | 14,008,418.71 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 77,143,457.57 | |
| 商业承兑票据 | 500,000.00 | |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 77,643,457.57 |
|----|---------------|

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,997,103.28 | 2.45% | 7,997,103.28 | 100.00% | 0.00 | 7,997,103.28 | | 7,997,103.28 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 318,894,835.63 | 97.55% | 27,291,943.04 | 8.56% | 291,602,892.59 | 296,291,334.15 | 97.37% | 25,629,472.26 | 8.65% | 270,661,861.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 318,894,835.63 | 97.55% | 27,291,943.04 | 8.56% | 291,602,892.59 | | | | | |
| 合计 | 326,891,938.91 | 100.00% | 35,289,046.32 | 10.80% | 291,602,892.59 | 304,288,437.43 | 100.00% | 33,626,575.54 | 11.05% | 270,661,861.89 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京富邦装饰铝板有限公司 | 3,236,255.40 | 3,236,255.40 | 100.00% | 该公司已关门停产 |
| 佛山市中茂金属建材有限公司 | 1,132,404.00 | 1,132,404.00 | 100.00% | 该公司已关门停产 |
| 佛山市明巨装饰材料有限公司 | 1,131,077.00 | 1,131,077.00 | 100.00% | 该公司资金周转困难 |
| 常熟凯帝新型装饰材料有限公司 | 1,019,482.38 | 1,019,482.38 | 100.00% | 该公司资金周转困难 |
| 不重大客户 | 1,477,884.50 | 1,477,884.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 7,997,103.28 | 7,997,103.28 | -- | -- |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 283,213,121.56 | 14,160,656.09 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 15,625,372.62 | 1,562,537.26 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 7,989,777.39 | 2,396,933.21 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 4,283,816.00 | 2,141,908.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 3,764,197.89 | 3,011,358.31 | 80.00% |
| 5 年以上 | 4,018,550.17 | 4,018,550.17 | 100.00% |
| 合计 | 318,894,835.63 | 27,291,943.04 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | | 25,629,472.26 | 7,997,103.28 | 33,626,575.54 |
| 2019年1月1日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | - |
| --转入第三阶段 | | | | - |
| --转回第二阶段 | | | | - |
| --转回第一阶段 | | | | - |
| 本期计提 | | 1,665,345.78 | | 1,665,345.78 |
| 本期转回 | | | | - |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | 2,875.00 | | 2,875.00 |
| 其他变动 | | | | - |
| 2019年06月30日余额 | | 27,291,943.04 | 7,997,103.28 | 35,289,046.32 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 283,213,121.56 |
| | 283,213,121.56 |
| 1至2年 | 15,625,372.62 |
| 2至3年 | 7,989,777.39 |
| 3年以上 | 12,066,564.06 |
| 3至4年 | 4,283,816.00 |
| 4至5年 | 3,764,197.89 |
| 5年以上 | 4,018,550.17 |
| 合计 | 318,894,835.63 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|-------|----------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提 | 7,997,103.28 | | | | 7,997,103.28 |
| 按组合计提 | 25,629,472.26 | 1,665,345.78 | | 2,875.00 | 27,291,943.04 |
| 合计 | 33,626,575.54 | 1,665,345.78 | | 2,875.00 | 35,289,046.32 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|--------|----------|
| 不重大销售款 | 2,875.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 欠款方名称 | 应收账款金额 | 占期末余额比例 | 坏账准备 |
|-------|---------------|---------|--------------|
| 第一名 | 9,703,412.06 | 2.97% | 485,170.60 |
| 第二名 | 9,483,378.05 | 2.90% | 474,168.90 |
| 第三名 | 9,336,847.52 | 2.86% | 466,842.38 |
| 第四名 | 6,546,223.79 | 2.00% | 327,311.19 |
| 第五名 | 6,473,864.11 | 1.98% | 323,693.21 |
| 合计 | 41,543,725.53 | 12.71% | 2,077,186.28 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 7,844,840.49 | 87.64% | 5,718,405.87 | 87.94% |
| 1 至 2 年 | 987,244.68 | 11.03% | 645,952.03 | 9.93% |
| 2 至 3 年 | 118,526.06 | 1.32% | 122,576.06 | 1.88% |
| 3 年以上 | 1,000.00 | 0.01% | 16,000.00 | 0.25% |
| 合计 | 8,951,611.23 | -- | 6,502,933.96 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 欠款方名称 | 预付期末余额 | 账龄 | 占期末余额比例 |
|-------|--------------|------|---------|
| 第一名 | 4,612,119.27 | 1年以内 | 65.55% |
| 第二名 | 1,024,720.00 | 1年以内 | 14.56% |
| 第三名 | 509,376.00 | 1年以内 | 7.24% |
| 第四名 | 480,000.00 | 1年以内 | 6.82% |
| 第五名 | 410,508.56 | 1年以内 | 5.83% |
| 合计 | 7,036,723.83 | | 100.00% |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 53,278.66 | 149,610.74 |
| 其他应收款 | 7,717,248.58 | 4,249,565.93 |
| 合计 | 7,770,527.24 | 4,399,176.67 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------|-----------|------------|
| 定期存款 | | 49,000.00 |
| 应收保证金利息 | 53,278.66 | 100,610.74 |
| 合计 | 53,278.66 | 149,610.74 |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 暂借员工购房款 | 1,740,463.13 | 1,543,395.22 |
| 员工备用金 | 1,314,079.95 | 0.00 |
| 代垫款项 | 2,277,676.74 | 447,272.20 |
| 押 金 | 1,697,278.51 | 2,458,463.41 |
| 其 他 | 1,696,295.59 | 662,359.93 |
| 坏账准备 | -1,008,545.34 | -861,924.83 |
| 合计 | 7,717,248.58 | 4,249,565.93 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 861,924.83 | | 861,924.83 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | | 146,620.51 | | 146,620.51 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 1,008,545.34 | | 1,008,545.34 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,457,554.18 |
| | 6,457,554.18 |
| 1 至 2 年 | 835,097.74 |
| 2 至 3 年 | 1,079,012.00 |
| 3 年以上 | 354,130.00 |
| 3 至 4 年 | 123,630.00 |
| 4 至 5 年 | 68,000.00 |
| 5 年以上 | 162,500.00 |
| 合计 | 8,725,793.92 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 账龄组合 | 861,924.83 | 146,620.51 | | 1,008,545.34 |
| 合计 | 861,924.83 | 146,620.51 | | 1,008,545.34 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|---------|--------------|----------|------------------|------------|
| 东莞三英电子有限公司 | 代垫款项 | 2,277,676.74 | 1 年以内 | 26.10% | 113,883.84 |
| 暂借员工购房款 | 暂借员工购房款 | 1,740,463.13 | 1-5 年及以上 | 19.95% | 241,520.41 |
| 员工备用金 | 备用金 | 1,314,079.95 | 1 年以内 | 15.06% | 65,704.00 |
| 广东华昌铝厂有限公司 | 押金 | 1,000,012.00 | 2-3 年 | 11.46% | 300,003.60 |
| SAE MAGNETICS (HK) LTD | 押金 | 614,884.90 | 1 年以内 | 7.05% | 30,744.25 |
| 合计 | -- | 6,947,116.72 | -- | 79.62% | 751,856.10 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 25,973,030.08 | | 25,973,030.08 | 24,749,139.55 | | 24,749,139.55 |
| 在产品 | 7,879,700.95 | | 7,879,700.95 | 6,444,918.71 | | 6,444,918.71 |
| 库存商品 | 51,569,486.70 | 1,431,170.40 | 50,138,316.30 | 40,262,465.45 | 1,431,170.40 | 38,831,295.05 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 周转材料 | 575,613.62 | | 575,613.62 | 371,687.01 | | 371,687.01 |
| 委外加工物资 | 32,053.42 | | 32,053.42 | 132.55 | | 132.55 |
| 发出商品 | 36,399,601.88 | | 36,399,601.88 | 37,264,770.29 | | 37,264,770.29 |
| 合计 | 122,429,486.65 | 1,431,170.40 | 120,998,316.25 | 109,093,113.56 | 1,431,170.40 | 107,661,943.16 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,431,170.40 | | | | | 1,431,170.40 |
| 合计 | 1,431,170.40 | | | | | 1,431,170.40 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年到期的长期应收款 | 3,226,860.38 | 3,301,860.38 |
| 合计 | 3,226,860.38 | 3,301,860.38 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

该余额系出借给东莞市精研粉体科技有限公司资金，本金合计1,500.00万元，借款期限为3年，从2016年3月至2019年3月；每年归还本金三分之一，借款利率为6%。若2019年3月31日未偿还，债务人可将债务自动展期至2019年9月30日。

本期共收到该公司支付的利息75,000.00元，基于该公司目前经营情况不佳，本公司将收到的利息悉数冲减借款本金。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 6,046,593.48 | 1,669,303.64 |
| 合计 | 6,046,593.48 | 1,669,303.64 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|------------------------------|--------------------|--------|---------------------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海新昇 半导体科 技有限公 司 | 209,805,4 67.66 | | -215,000, 000.00 | | | | -7,770,86 4.31 | | | 12,965,39 6.65 | 0.00 |
| 新阳硅密 (上海) 半导体技 术有限公 | 25,900,07 4.63 | | | -3,068,69 6.39 | | | | | | 21,547.59 | 22,852,92 5.83 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|--------------|-------------|---------------|--|---------------|--|--|---------------|---------------|--|
| 司 | | | | | | | | | | | |
| 上海铂镁材料科技有限公司 | | 2,000,000.00 | | 16,577.26 | | | | | | 2,016,577.26 | |
| 小计 | 235,705,542.29 | 2,000,000.00 | -215,000.00 | -3,052,119.13 | | -7,770,864.31 | | | 12,986,944.24 | 24,869,503.09 | |
| 合计 | 235,705,542.29 | 2,000,000.00 | -215,000.00 | -3,052,119.13 | | -7,770,864.31 | | | 12,986,944.24 | 24,869,503.09 | |

其他说明

本公司原持有上海新昇半导体科技有限公司（以下简称上海新昇公司）27.56%股权。报告期内，本公司与上海硅产业集团股份有限公司签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的26.06%上海新昇公司股权置换为上海硅产业集团股份有限公司新增发的139,653,500股股票，交易对价为48,231.18万元。相应股权完成交割后，本公司认为该交易具有商业实质并依据《非货币性资产交换》准则确认置换收益。交易完成后本公司仍持有上海新昇公司1.5%的股权且按《长期股权投资》准则将剩余股权按置换日的公允价值重新计量，并将与账面价值之间的差额计入当期损益。报告期内本公司因出售上海新昇股权及按公允价值计量的投资产生的投资收益308,038,812.15元。

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------|--------------|
| 东莞市精研粉体科技有限公司 | 3,353,074.97 | 3,353,074.97 |
| 上海硅产业集团股份有限公司 | 482,311,800.00 | |
| 上海新昇半导体科技有限公司 | 27,761,615.50 | |
| 国家先进存储产业创新中心有限责任公司 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 518,426,490.47 | 3,353,074.97 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

其他说明：

其他权益投资本期金额比上期金额增加518,426,490.47元，主要原因系根据新金融准则要求重新列示，及本公司与上海硅产业集团股份有限公司签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的26.06%上海新昇公司股权置换为上海硅产业集团股份有限公司新增发的139,653,500股股票，交易对价为48,231.18万元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 56,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 合计 | 56,000,000.00 | 28,000,000.00 |

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 213,843,400.07 | 199,925,159.57 |
| 合计 | 213,843,400.07 | 199,925,159.57 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 仪表仪器 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 167,336,635.12 | 93,230,522.33 | 26,798,887.88 | 20,716,123.91 | 8,794,365.90 | 316,876,535.14 |
| 2.本期增加金额 | 234,175.00 | 23,683,620.81 | 504,585.08 | 244,247.79 | 180,032.00 | 24,846,660.68 |
| (1) 购置 | | 279,188.13 | 504,585.08 | 244,247.79 | 180,032.00 | 1,208,053.00 |
| (2) 在建工程转入 | 234,175.00 | 23,404,432.68 | | | | 23,638,607.68 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 130,034.19 | 993,924.44 | | 99,756.64 | 1,223,715.27 |
| (1) 处置或报废 | | 130,034.19 | 993,924.44 | | 99,756.64 | 1,223,715.27 |
| 4.期末余额 | 167,570,810.12 | 116,784,108.95 | 26,309,548.52 | 20,960,371.70 | 8,874,641.26 | 340,499,480.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 41,411,397.14 | 36,774,717.80 | 18,333,748.69 | 14,490,789.14 | 5,871,923.25 | 116,882,576.02 |
| 2.本期增加金额 | 4,147,887.97 | 4,320,577.76 | 745,068.18 | 1,198,260.99 | 499,598.73 | 10,911,393.63 |
| (1) 计提 | 4,147,887.97 | 4,320,577.76 | 745,068.18 | 1,198,260.99 | 499,598.73 | 10,911,393.63 |
| 3.本期减少金额 | | 127,012.82 | 980,119.26 | | 99,556.64 | 1,206,688.72 |
| (1) 处置或报废 | | 127,012.82 | 980,119.26 | | 99,556.64 | 1,206,688.72 |
| 4.期末余额 | 45,559,285.11 | 40,968,282.74 | 18,098,697.61 | 15,689,050.13 | 6,271,965.34 | 126,587,280.93 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 15,933.66 | 337.50 | 42,877.75 | 9,650.64 | 68,799.55 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 15,933.66 | 337.50 | 42,877.75 | 9,650.64 | 68,799.55 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 122,011,525.01 | 75,799,892.55 | 8,210,513.41 | 5,228,443.82 | 2,593,025.28 | 213,843,400.07 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 125,925,237.98 | 56,439,870.87 | 8,464,801.69 | 6,182,457.02 | 2,912,792.01 | 199,925,159.57 |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 39,226,748.00 | 50,589,144.44 |
| 合计 | 39,226,748.00 | 50,589,144.44 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 光刻机 | 32,771,238.00 | | 32,771,238.00 | 32,771,238.00 | | 32,771,238.00 |
| 乐达喷涂线建设项目 | | | | 10,567,219.11 | | 10,567,219.11 |
| 硫酸铜生产线 | | | | 3,562,319.41 | | 3,562,319.41 |
| CDU 供液系统 | 388,338.12 | | 388,338.12 | 2,098,563.43 | | 2,098,563.43 |
| 专利数据库 | | | | 359,622.63 | | 359,622.63 |
| 晶圆级封装湿制程设备项目 | 973,124.85 | | 973,124.85 | | | |
| 水处理设备 | 2,008,620.72 | | 2,008,620.72 | | | |
| 零星采购 | 3,085,426.31 | | 3,085,426.31 | 1,230,181.86 | | 1,230,181.86 |
| 合计 | 39,226,748.00 | | 39,226,748.00 | 50,589,144.44 | | 50,589,144.44 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| CDU 供液系统 | 2,600,000.00 | 2,098,563.43 | 593,392.48 | 2,303,617.79 | | 388,338.12 | | | | | | 其他 |
| 专利数据库 | 360,000.00 | 359,622.63 | | 359,622.63 | | | | | | | | 其他 |
| 硫酸铜生产线 | 3,600,000.00 | 3,562,319.41 | | 3,562,319.41 | | | | | | | | 其他 |
| 乐达喷涂线建设项目 | 26,000,000.00 | 10,567,219.11 | 6,756,541.66 | 17,004,837.32 | 318,923.45 | | | | | | | 其他 |
| 光刻机 | 109,240,000.00 | 32,771,238.00 | | | | 32,771,238.00 | | | | | | 募股资金 |
| 晶圆级封装湿制程设备项目 | 1,200,000.00 | | 973,124.85 | | | 973,124.85 | | | | | | 其他 |
| 水处理设备 | 2,080,000.00 | | 2,008,620.72 | | | 2,008,620.72 | | | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|----|----|--|--|--|----|
| 零星采购 | | 1,230,181.86 | 2,623,077.61 | 767,833.16 | | 3,085,426.31 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 145,080,000.00 | 50,589,144.44 | 12,954,757.32 | 23,998,230.31 | 318,923.45 | 39,226,748.00 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 34,766,793.09 | 11,185,210.95 | | 1,191,986.74 | 33,198,200.00 | 80,342,190.78 |
| 2.本期增加金额 | | | | 359,622.63 | | 359,622.63 |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 在建工程转入 | | | | 359,622.63 | | 359,622.63 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 34,766,793.09 | 11,185,210.95 | | 1,551,609.37 | 33,198,200.00 | 80,701,813.41 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,067,473.80 | 4,306,902.82 | | 619,494.10 | | 10,993,870.72 |
| 2.本期增加金额 | 350,690.10 | 408,124.32 | | 107,869.74 | | 866,684.16 |
| (1) 计提 | 350,690.10 | 408,124.32 | | 107,869.74 | | 866,684.16 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,418,163.90 | 4,715,027.14 | | 727,363.84 | | 11,860,554.88 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 167,576.44 | | | 55.67 | | 167,632.11 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--------------|--|------------|---------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 167,576.44 | | | 55.67 | | 167,632.11 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 28,181,052.75 | 6,470,183.81 | | 824,189.86 | 33,198,200.00 | 68,673,626.42 |
| 2.期初账面价值 | 28,561,913.74 | 6,878,308.13 | | 542,266.08 | 33,198,200.00 | 69,180,687.95 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
| 江苏考普乐新材料有限公司 | 133,878,847.88 | | | 133,878,847.88 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|--|---------------|
| 或形成商誉的事项 | | | | | |
| 江苏考普乐新材料有限公司 | 59,600,000.00 | | | | 59,600,000.00 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

江苏考普乐新材料有限公司主要从事氟碳喷涂涂料、氟碳辊涂涂料、FEVE氟碳涂料、超细耐候粉末涂料、PVDF氟碳粉末涂料、聚酯辊涂及其背漆、水性涂料研发、生产、销售。

本公司管理层定期针对上述经营活动作为整体评价其经营成果，并据此统一作资源配置，因此将江苏考普乐新材料有限公司公司所拥有的经营性非流动资产划分一个资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

报告期末商誉的估值采用资产组现金流量净现值估值模型，估值模型中涉及预估销量、人力资源、市场需求、毛利率、增长率、营业费用、加权平均资本成本等诸多变量因素，其中任一变量的假设或估计的不确定性都可能对商誉减值准备及本期利润产生影响。

本次估值模型组中2019年-2023年收入年复合增长率为5.45%，折现率为13.07%。

经测算报告期期末无需计提减值准备。

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 厂房装修费 | 15,225,039.85 | 342,523.45 | 1,936,325.84 | | 13,631,237.46 |
| 合计 | 15,225,039.85 | 342,523.45 | 1,936,325.84 | | 13,631,237.46 |

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 105,168,771.57 | 15,804,904.78 | 103,680,591.25 | 15,581,677.74 |
| 可抵扣亏损 | 5,507,989.92 | 1,376,997.48 | 5,507,989.91 | 1,376,997.48 |
| 安全生产费 | 6,919,651.47 | 1,037,947.72 | 7,290,963.87 | 1,093,644.58 |
| 预计返利 | 1,467,951.17 | 220,192.68 | 1,532,951.20 | 229,942.68 |
| 权益法亏损 | 1,113,794.87 | 167,069.23 | 12,965,396.65 | 1,944,809.50 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 120,178,159.00 | 18,607,111.89 | 130,977,892.88 | 20,227,071.98 |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------|--------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 投资收益确认暂时性差异 | 16,059,873.85 | 2,408,981.08 | | |
| 合计 | 16,059,873.85 | 2,408,981.08 | | |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 18,607,111.89 | | 20,227,071.98 |
| 递延所得税负债 | | 2,408,981.08 | | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 14,576,526.42 | 10,159,355.07 |
| 资产减值损失 | 37,334.36 | |
| 合计 | 14,613,860.78 | 10,159,355.07 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|---------------|--------------|----|
| 2019 年度 | 1,099,727.36 | 1,283,788.70 | |
| 2020 年度 | 1,644,895.13 | 1,644,895.13 | |
| 2021 年度 | 1,967,269.39 | 1,967,269.39 | |
| 2022 年度 | 1,134,307.80 | 1,134,307.80 | |
| 2023 年度 | 4,129,094.05 | 1,616,035.73 | |
| 2024 年度 | 4,601,232.69 | | |
| 合计 | 14,576,526.42 | 7,646,296.75 | -- |

其他说明：

2024年税前可弥补亏损额尚待以主管税务机关认定数为准。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 对民办非企业单位出资款 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 预付工程及设备款 | 1,709,164.60 | 14,314,801.00 |
| 合计 | 1,859,164.60 | 14,464,801.00 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 信用借款 | 58,970,000.00 | 29,970,000.00 |
| 合计 | 73,970,000.00 | 44,970,000.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 69,992,404.41 | 96,850,989.16 |
| 合计 | 69,992,404.41 | 96,850,989.16 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付材料款等 | 82,271,302.09 | 71,338,989.60 |
| 合计 | 82,271,302.09 | 71,338,989.60 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 14,079,554.47 | 11,971,007.75 |
| 合计 | 14,079,554.47 | 11,971,007.75 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 7,512,155.70 | 39,271,682.49 | 43,598,983.86 | 3,184,854.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,401,018.64 | 2,401,018.64 | |
| 三、辞退福利 | | 71,813.00 | 71,813.00 | |
| 合计 | 7,512,155.70 | 41,744,514.13 | 46,071,815.50 | 3,184,854.33 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,208,739.70 | 32,461,183.11 | 36,638,195.98 | 3,031,726.83 |
| 2、职工福利费 | 2,100.00 | 2,377,238.44 | 2,379,338.44 | |
| 3、社会保险费 | | 2,935,368.74 | 2,935,368.74 | |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费 | | 2,688,351.99 | 2,688,351.99 | |
| 工伤保险费 | | 87,245.57 | 87,245.57 | |
| 生育保险费 | | 159,771.18 | 159,771.18 | |
| 4、住房公积金 | 224,708.00 | 1,160,112.01 | 1,384,820.01 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 76,608.00 | 210,528.02 | 134,008.52 | 153,127.50 |
| 8、其他 | | 127,252.17 | 127,252.17 | |
| 合计 | 7,512,155.70 | 39,271,682.49 | 43,598,983.86 | 3,184,854.33 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 2,318,587.60 | 2,318,587.60 | |
| 2、失业保险费 | | 82,431.04 | 82,431.04 | |
| 合计 | | 2,401,018.64 | 2,401,018.64 | |

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 2,333,645.53 | 7,185,231.69 |
| 消费税 | 568,915.92 | 718,953.95 |
| 企业所得税 | 44,752,452.49 | 2,566,870.42 |
| 个人所得税 | 101,248.17 | 210,279.51 |
| 城市维护建设税 | 171,795.62 | 511,598.27 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 105,612.95 | 268,668.73 |
| 印花税 | 6,861.86 | 10,241.07 |
| 残保金 | 125,343.17 | |
| 土地使用税 | 57,893.40 | 57,893.40 |
| 房产税 | 91,860.91 | 91,860.92 |
| 其他 | 62,163.68 | 174,406.99 |
| 合计 | 48,377,793.70 | 11,796,004.95 |

其他说明：

应交税费本期金额比上期金额增加36,581,788.75元，增加比例310.12%，主要原因系公司本年置换上海新昇公司长期股权产生投资收益导致应交企业所得税增加所致。

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 67,922.31 | 59,210.34 |
| 其他应付款 | 5,741,066.47 | 5,679,567.72 |
| 合计 | 5,808,988.78 | 5,738,778.06 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 67,922.31 | 59,210.34 |
| 合计 | 67,922.31 | 59,210.34 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 尚未结算费用款 | 4,427,240.18 | 3,744,565.18 |
| 设备款及工程款尾款 | 698,674.20 | 1,375,160.70 |
| 暂收款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他 | 115,152.09 | 59,841.84 |
| 合计 | 5,741,066.47 | 5,679,567.72 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 6,990,134.45 | 3,616,400.00 | 4,474,806.31 | 6,131,728.14 | |
| 合计 | 6,990,134.45 | 3,616,400.00 | 4,474,806.31 | 6,131,728.14 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 | 本期计入营 | 本期计入其 | 本期冲减成 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ |
|------|------|-------|-------|-------|-------|------|------|--------|
|------|------|-------|-------|-------|-------|------|------|--------|

| | | 助金额 | 业外收入金 额 | 他收益金额 | 本费用金额 | | | 与收益相关 |
|---|--------------|--------------|------------|--------------|-------|--|--------------|-------|
| 十一五02专 项补助-封 装设备应用 工程项目 高速自动电 镀线研发与 产业化 | 166,892.47 | | | 43,257.72 | | | 123,634.75 | 与资产相关 |
| 十二五02专 项补助 -65-45nm 芯 片铜互连 超高纯电镀 液及添加剂 研发和产业 化项目 | 455,644.82 | | | 455,644.82 | | | | 与资产相关 |
| 2011 电子信 息产业振兴 和技术改造 项目建设资 金 | 6,367,597.16 | | | 481,378.08 | | | 5,886,219.08 | 与资产相关 |
| 20-14nm 技 术代关键材 料技术和产 品开发 | | 3,436,400.00 | | 3,314,525.69 | | | 121,874.31 | 与收益相关 |
| 示范试点专 利专项补助 | | 180,000.00 | | 180,000.00 | | | | 与资产相关 |

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 193,765,944.00 | | | | | | 193,765,944.00 |

其他说明：

期末股本业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月25日出具的众会字（2016）第5643号《验资报告》验证。
截止期末，本公司股本与注册资本一致。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 792,422,171.38 | | | 792,422,171.38 |
| 其他资本公积 | 9,647,204.79 | | 7,770,864.31 | 1,876,340.48 |
| 合计 | 802,069,376.17 | | 7,770,864.31 | 794,298,511.86 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内其他资本公积减少7,770,864.31元，系出售联营企业上海新昇半导体科技有限公司转出相应已确认资本公积变动所致。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|
| 回购库存股 | 15,545,710.80 | 24,452,995.78 | | 39,998,706.58 |
| 合计 | 15,545,710.80 | 24,452,995.78 | | 39,998,706.58 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经本公司2018年度第二次临时股东大会决议通过，截至2019年6月30日，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价

交易方式累计回购公司股份1,670,800.00股，占公司总股本的0.86%，最高成交价为24.975元/股，最低成交价为23.096元/股，支付的总金额为39,998,706.58元（含交易费用）。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| | | | | | | | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 15,101,319.66 | 2,776,439.66 | 371,312.38 | 17,506,446.94 |
| 合计 | 15,101,319.66 | 2,776,439.66 | 371,312.38 | 17,506,446.94 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,627,285.48 | | | 28,627,285.48 |
| 合计 | 28,627,285.48 | | | 28,627,285.48 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 251,223,571.61 | 270,517,624.70 |
| 调整后期初未分配利润 | 251,223,571.61 | 270,517,624.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 276,866,196.41 | 6,656,034.15 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 760,514.52 |
| 应付普通股股利 | | 25,189,572.72 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 528,089,768.02 | 251,223,571.61 |
|---------|----------------|----------------|

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 272,440,151.34 | 188,505,917.62 | 247,747,858.31 | 160,979,486.30 |
| 其他业务 | 4,712,408.92 | 1,065,499.97 | 3,585,310.08 | 1,175,011.55 |
| 合计 | 277,152,560.26 | 189,571,417.59 | 251,333,168.39 | 162,154,497.85 |

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | 2,564,242.26 | 2,356,390.26 |
| 城市维护建设税 | 877,819.92 | 935,388.07 |
| 教育费附加 | 651,415.63 | 796,642.15 |
| 房产税 | 390,945.85 | 440,557.34 |
| 土地使用税 | 196,287.30 | 276,787.80 |
| 印花税 | 199,716.72 | 124,607.20 |
| 其他税费 | 9,015.56 | 11,130.00 |
| 合计 | 4,889,443.24 | 4,941,502.82 |

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,825,211.78 | 6,863,833.03 |
| 运输装卸费 | 4,934,199.22 | 4,384,366.98 |
| 差旅费 | 1,014,410.16 | 616,852.61 |
| 业务招待费 | 929,910.03 | 1,549,112.18 |
| 租赁费 | 570,741.60 | 486,877.36 |
| 折旧费 | 769,660.24 | 660,511.74 |
| 销售服务费 | 284,865.40 | 719,615.21 |
| 办公费 | 704,046.90 | 215,772.21 |
| 广告展览费 | 420,148.28 | 287,104.81 |
| 车辆费 | 1,216,198.93 | 1,126,321.29 |
| 其 他 | 96,756.00 | 351,697.84 |
| 合计 | 17,766,148.54 | 17,262,065.26 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,163,083.32 | 7,489,511.59 |
| 折旧摊销 | 4,884,782.46 | 4,285,858.75 |
| 中介咨询费 | 1,791,333.20 | 1,534,422.28 |
| 固废处置费用 | 1,287,106.83 | |
| 业务招待费 | 1,093,645.38 | 1,106,144.12 |
| 差旅费 | 721,352.31 | 497,722.95 |
| 办公费 | 264,499.01 | 403,440.18 |
| 环保费 | 244,584.49 | 625,701.38 |
| 修理费 | 115,416.32 | 190,918.14 |
| 车辆费 | 367,937.36 | 347,143.61 |
| 其 他 | 673,125.23 | 761,873.33 |
| 合计 | 22,606,865.91 | 17,242,736.33 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 直接人工 | 9,992,756.17 | 5,982,273.08 |
| 直接材料 | 7,256,420.11 | 11,328,265.01 |
| 其他费用 | 5,402,071.03 | 10,260,726.42 |
| 合计 | 22,651,247.31 | 27,571,264.51 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 1,515,242.42 | 299,699.32 |
| 减：利息收入 | 1,520,372.16 | -2,007,828.88 |
| 利息净支出 | -5,129.74 | -1,708,129.56 |
| 汇兑损益 | -38,832.40 | -174,612.67 |
| 银行手续费 | 67,863.86 | 153,050.15 |
| 其他 | 38,129.15 | |
| 合计 | 62,030.87 | -1,729,692.08 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------------|--------------|
| 十一五 02 专项补助-封装设备应用工程项目-高速自动电镀线研发与产业化 | 43,257.72 | 43,257.72 |
| 十二五 02 专项补助-65-45nm 芯片铜互连超高纯电镀液及添加剂研发和产业化项目 | 455,644.82 | 564,661.08 |
| 2011 电子信息产业振兴和技术改造项目建设资金 | 481,378.08 | 481,378.08 |
| 20-14nm 技术代关键材料技术和产品开发 | 3,314,525.69 | 7,404,954.76 |
| 300 毫米半导体硅片抛光液供应系统 | | 1,290,000.00 |
| 上海新阳半导体材料股份有限公司技术中心能力建设 | | 510,439.80 |
| 28nm 铜工艺刻蚀后晶圆清洗液项目 | | 1,000,000.00 |
| 示范试点专利专项补助 | 180,000.00 | 420,000.00 |

| | | |
|--------|------------|-----------|
| 财政扶持 | 745,000.00 | |
| 专利一般资助 | 61,325.00 | 40,149.00 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,052,119.13 | 1,608,700.23 |
| 处置联营公司产生的投资收益 | 308,038,812.15 | |
| 其他产品收益 | 32,613.24 | |
| 合计 | 305,019,306.26 | 1,608,700.23 |

其他说明：

投资收益本期金额比上期同期金额增加303,410,606.03元，增加比例18,860.61%，主要原因本公司原持有上海新昇半导体科技有限公司（以下简称上海新昇公司）27.56%股权。报告期内，本公司与上海硅产业集团股份有限公司签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的26.06%上海新昇公司股权置换为上海硅产业集团股份有限公司新增发的139,653,500股股票，交易对价为48,231.18万元。相应股权完成交割后，本公司认为该交易具有商业实质并依据《非货币性资产交换》准则确认置换收益。交易完成后本公司仍持有上海新昇公司1.5%的股权且按《长期股权投资》准则将剩余股权按置换日的公允价值重新计量，并将与账面价值之间的差额计入当期损益。报告期内本公司因出售上海新昇股权及按公允价值计量的投资产生的投资收益308,038,812.15元。

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 坏账损失 | -1,584,838.57 | |
| 合计 | -1,584,838.57 | |

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|----------------|
| 一、坏账损失 | | -1,541,939.53 |
| 十三、商誉减值损失 | | -59,582,659.08 |
| 合计 | | -61,124,598.61 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|--------------|
| 处置固定资产-房屋建筑物 | | 2,493,339.67 |
| 处置固定资产-运输设备 | | 23,979.19 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|-------|------------|-------------------|
| 政府补助 | | 160,900.00 | |
| 其他 | 50.00 | | 50.00 |
| 合计 | 50.00 | 160,900.00 | 50.00 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|------------|------------|-------------------|
| 固定资产报废损失 | 17,026.55 | 220,644.74 | 17,026.55 |
| 存货报废损失 | 108,991.94 | | 108,991.94 |

| | | | |
|-----|------------|------------|------------|
| 其 他 | 138,168.61 | 716,951.90 | 138,168.61 |
| 合计 | 264,187.10 | 937,596.64 | 264,187.10 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 47,305,375.82 | 5,972,044.44 |
| 递延所得税费用 | 4,043,706.20 | -8,937,398.86 |
| 合计 | 51,349,082.02 | -2,965,354.42 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 328,056,868.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 49,208,530.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -376,451.00 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 543,499.48 |
| 非应税收入的影响 | 287,516.50 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 582,366.25 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -49,168.30 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,152,788.79 |
| 所得税费用 | 51,349,082.02 |

其他说明

所得税费用本期金额比上期金额增加54,314,436.44元，主要原因系公司本年处置上海新昇公司长期股权产生投资收益导致应交企业所得税增加所致。

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 4,422,725.00 | 8,835,306.50 |
| 往来款 | 65,941.39 | 1,596,071.25 |
| 退回保证金 | | 84,037.50 |
| 其他 | 50.00 | 43,327.79 |
| 合计 | 4,488,716.39 | 10,558,743.04 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 与管理活动有关的费用 | 17,158,028.81 | 12,603,066.30 |
| 与销售活动有关的费用 | 10,138,351.09 | 7,303,084.71 |
| 代垫往来款 | 3,605,452.99 | 1,082,127.44 |
| 其他 | 313,145.55 | |
| 合计 | 31,214,978.44 | 20,988,278.45 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,691,704.24 | 2,718,204.98 |
| 合计 | 1,691,704.24 | 2,718,204.98 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 收回承兑汇票保证金 | 26,517,478.64 | 5,271,798.98 |
| 合计 | 26,517,478.64 | 5,271,798.98 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 回购库存股 | 24,452,995.78 | |
| 支付承兑汇票保证金 | | 4,490,750.47 |
| 合计 | 24,452,995.78 | 4,490,750.47 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 276,707,786.68 | -19,164,287.60 |
| 加：资产减值准备 | 1,584,838.57 | 61,124,598.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,911,393.63 | 10,686,177.71 |
| 无形资产摊销 | 866,684.16 | 801,784.62 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,936,325.84 | 1,638,405.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 17,026.55 | 220,644.74 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -2,921.09 | -1,652,478.56 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -305,019,306.26 | -1,608,700.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,619,960.09 | -8,937,398.86 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 2,408,981.08 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -17,481,441.03 | -2,271,690.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7,097,349.58 | -14,212,598.13 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 21,766,922.22 | -5,836,965.05 |
| 其他 | 2,383,579.69 | -1,231,283.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,797,179.71 | 19,556,208.80 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 216,091,780.74 | 254,906,243.34 |
| 减：现金的期初余额 | 101,498,124.42 | 115,344,895.18 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 114,593,656.32 | 139,561,348.16 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 216,091,780.74 | 101,498,124.42 |
| 其中：库存现金 | 144,652.56 | 109,227.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 194,506,210.80 | 81,921,438.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 21,440,917.38 | 19,467,457.56 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 216,091,780.74 | 101,498,124.42 |
|----------------|----------------|----------------|

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--|
| 货币资金 | 20,499,937.60 | 用于 1,500 万元短期抵押借款及 4,197.56 万元应付票据的抵押物 |
| 应收票据 | 14,008,418.71 | 用于 2,801.68 万元应付票据的质押物 |
| 固定资产 | 44,914,439.06 | 用于 1,500 万元短期抵押借款及 4,197.56 万元应付票据的抵押物 |
| 无形资产 | 18,280,871.91 | 用于 1,500 万元短期抵押借款及 4,197.56 万元应付票据的抵押物 |
| 合计 | 97,703,667.28 | -- |

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |

| | | | |
|-------|--|--|--|
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
|----|----|------|-----------|

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | | |
|--|---------|---------|
| | | |
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
| | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内本公司与合作方合资设立的控股子公司上海特划技术有限公司开始正常运营，与合作方合资设立控股孙公司江苏考普乐粉末新材料科技有限公司，进而将其纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|---------|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏考普乐新材料有限公司 | 江苏省 | 江苏省 | 涂料生产及销售 | 100.00% | | 非同一控制下购并 |
| 山东乐达新材料科技有限公司 | 山东省 | 泰安市 | 涂料生产及销售 | | 75.00% | 设立 |

| | | | | | | |
|------------------|-----|-----|----------|---------|--------|----|
| 上海新阳海斯高科技材料有限公司 | 上海市 | 上海市 | 贸易 | 51.00% | | 设立 |
| 新阳（广东）半导体技术有限公司 | 广东省 | 广东省 | 化学品及设备销售 | 100.00% | | 设立 |
| 上海芯刻微材料技术有限责任公司 | 上海市 | 上海市 | 半导体材料研发 | 100.00% | | 设立 |
| 上海特划技术有限公司 | 上海市 | 上海市 | 划片生产及销售 | 70.00% | | 设立 |
| 江苏考普乐粉末新材料科技有限公司 | 江苏省 | 江苏省 | 涂料生产及销售 | | 65.00% | 设立 |
| 上海芯河国际贸易有限公司注 1 | 上海市 | 上海市 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注1：上海芯河国际贸易有限公司仅完成工商登记，截止2019年6月30日，本公司尚未对该子公司进行出资，且该子公司也未正式运营。

注2：本公司子公司江苏考普乐新材料有限公司对山东乐达新材料科技有限公司认缴比列75.00%，本公司及少数股东均尚未出资到位。

注3：本公司对上海芯刻微材料技术有限责任公司认缴比列80.00%，出资比例为100.00%；因该公司章程约分红先定向少数股东分红并只能用于少数股东对该公司的出资，所以本公司对子公司的直接持股比列为100.00%。

注4：本公司对上海特划技术有限公司认缴比列70.00%，公司已全部出资到位，少数股东尚未出资到位。

注5：本公司对江苏考普乐粉末新材料科技有限公司认缴比列65.00%，公司已全部出资到位，少数股东尚未出资到位。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 24,869,503.09 | 22,005,925.30 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -3,052,119.13 | 1,608,700.23 |
| --综合收益总额 | -3,052,119.13 | 1,608,700.23 |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应付账款、银行存款等。相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司采用控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，所以流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。预期至2020年上半年本公司流动风险较低。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 权益工具投资 | | 11,000,000.00 | 56,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

这部分投资目前可直接观察到的公允价值与账面成本差异不大且绝对金额不重要，权且暂按成本价计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

该项金融工具主要系对江苏博砚电子科技有限公司的投资。2019年3月，本公司与宜兴博源投资有限公司（甲方）及其实际控制人宗健（丙方）签订的《关于江苏博砚电子科技有限公司之股权转让补充协议》中约定了诸多触发甲方及丙方回购股权的条款，回购价格以投资成本及相应投资回报率作为基准。基于前述约定本公司结合被投资单位预期的经营现状综合判断认为此项投资现阶段公允价值趋近于成本价。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---------------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 新加坡新阳工业贸易有限公司 | 新加坡 | 无主营 | 10 万新加坡元 | 19.85% | 19.85% |
| 上海新晖资产管理有限公司 | 上海 | 资产管理 | 800 万元 | 14.86% | 14.86% |
| 上海新科投资有限公司 | 上海 | 无主营 | 300 万元 | 10.02% | 10.02% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王福祥先生和孙江燕女士夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------|------------------|
| 珠海雅天科技有限公司 | 现子公司董事担任法定代表人的公司 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------|--------|-----------|--------------|----------|-------|
| 珠海雅天科技有限公司 | 技术服务 | 37,100.00 | 1,500,000.00 | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|-----------|-----------|
| 新加坡新阳工业贸易有限公司 | 销售化学品 | 41,074.35 | 27,036.98 |
| 新阳硅密（上海）半导体技术有限公司 | 销售配件 | 9,927.86 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------------------|--------|------------|------------|
| 新阳硅密（上海）半导体技术有限公司 | 房屋租赁 | 845,760.94 | 661,652.64 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

（7）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,923,193.68 | 3,060,042.73 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|------------|----------|-----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 新加坡新阳工业贸易有限公司 | 41,971.66 | 2,098.58 | 21,481.82 | 1,074.09 |
| 应收账款 | 新阳硅密(上海)半导体技术有限公司 | 263,822.60 | | 475.60 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|-----------|--------|
| 应付账款 | 新阳硅密(上海)半导体技术有限公司 | 43,208.10 | |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司资产所有权受限情况如下：

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------------------|
| 货币资金 | 20,499,937.60 | 一并用于1,500万元短期抵押借款 |
| 固定资产 | 44,914,439.06 | 及4,197.56万元应付票据的抵押物 |
| 无形资产 | 18,280,871.91 | |
| 应收票据 | 14,008,418.71 | 用于2,801.68万元应付票据的质押物 |
| 合 计 | 97,703,667.28 | |

除上述事项外，截至2019年6月30日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

公司原持有上海新昇半导体科技有限公司（以下简称上海新昇公司）27.56%股权。报告期内，本公司与上海硅产业集团股份有限公司签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的26.06%上海新昇公司股权置换为上海硅产业集团股份有限公司新增发的139,653,500股股票，交易对价为48,231.18万元。相应股权完成交割后，本公司认为该交易具有商业实质并依据《非货币性资产交换》准则确认置换收益。交易完成后本公司仍持有上海新昇公司1.5%的股权且按《长期股权投资》准则将剩余股权按置换日的公允价值重新计量，并将与账面价值之间的差额计入当期损益。报告期内本公司因出售上海新昇股权及按公允价值计量的投资产生的投资收益308,038,812.15元。

非货币性交换交易处理如下所示：

| 换出资产 | | 换入资产 | | 确认投资收益 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| 项目 | 账面价值 | 公允价值 | | |
| 上海新昇公司 26.06%股权 | 191,038,525.52 | 482,311,800.00 | 上海硅产业集团股份有限公司 139,653,500股股票 | 291,273,274.48 |

丧失重大影响之日交易处理如下所示：

| 项目 | 账面价值 | 公允价值 | 确认投资收益 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 上海新昇公司1.5%股权 | 10,996,077.83 | 27,761,615.50 | 16,765,537.69 |

(2) 其他资产置换**4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|------|----|----|------|-------|-----|------------------|
| 其他说明 | | | | | | |

其他说明

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务性质及类型和地区分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 半导体行业 | 涂料品行业 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 资产 | 1,181,429,017.59 | 654,772,337.65 | | 1,836,201,355.24 |
| 负债 | 175,837,738.87 | 130,387,868.13 | | 306,225,607.00 |
| 营业收入 | 113,591,664.29 | 163,560,895.97 | | 277,152,560.26 |
| 营业成本 | 67,126,290.82 | 122,445,126.77 | | 189,571,417.59 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 107,483,206.94 | 100.00% | 5,804,122.35 | 5.40% | 101,679,084.59 | 96,607,655.48 | 100.00% | 5,464,953.73 | 5.66% | 91,142,701.75 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 107,483,206.94 | 100.00% | 5,804,122.35 | 5.40% | 101,679,084.59 | 96,607,655.48 | 100.00% | 5,464,953.73 | 5.66% | 91,142,701.75 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 104,139,613.32 | 5,206,980.67 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,796,176.23 | 279,617.62 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 240,275.61 | 72,082.68 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 110,904.80 | 55,452.40 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 31,240.00 | 24,992.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | 164,996.98 | 164,996.98 | 100.00% |

| | | | |
|----|----------------|--------------|----|
| 合计 | 107,483,206.94 | 5,804,122.35 | -- |
|----|----------------|--------------|----|

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | | 5,464,953.73 | | 5,464,953.73 |
| 2019年1月1日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | - |
| --转入第三阶段 | | | | - |
| --转回第二阶段 | | | | - |
| --转回第一阶段 | | | | - |
| 本期计提 | | 342,043.62 | | 342,043.62 |
| 本期转回 | | | | - |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | 2,875.00 | | 2,875.00 |
| 其他变动 | | | | - |
| 2019年06月30日余额 | | 5,804,122.35 | | 5,804,122.35 |

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 104,139,613.32 |
| | 104,139,613.32 |
| 1至2年 | 2,796,176.23 |
| 2至3年 | 240,275.61 |
| 3年以上 | 307,141.78 |
| 3至4年 | 110,904.80 |
| 4至5年 | 31,240.00 |
| 5年以上 | 164,996.98 |
| 合计 | 107,483,206.94 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|-------|----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按组合计提 | 5,464,953.73 | 342,043.62 | | 2,875.00 | 5,804,122.35 |
| 合计 | 5,464,953.73 | 342,043.62 | | 2,875.00 | 5,804,122.35 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|--------|----------|
| 不重大销售款 | 2,875.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 欠款方名称 | 应收账款金额 | 占期末余额比例 | 坏账准备 |
|-------|---------------|---------|------------|
| 第一名 | 4,085,336.56 | 3.80% | 204,266.83 |
| 第二名 | 3,792,691.20 | 3.53% | 189,634.56 |
| 第三名 | 3,710,659.40 | 3.45% | 185,532.97 |
| 第四名 | 3,403,317.75 | 3.17% | 214,738.28 |
| 第五名 | 3,311,510.53 | 3.08% | 165,575.53 |
| 合计 | 18,303,515.44 | 17.03% | 959,748.17 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | 49,000.00 |
| 其他应收款 | 2,940,871.75 | 1,539,765.01 |
| 合计 | 2,940,871.75 | 1,588,765.01 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 定期存款 | | 49,000.00 |
| 合计 | | 49,000.00 |

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 暂借员工购房款 | 1,740,463.13 | 1,514,819.68 |
| 单位往来款 | 866,652.73 | |
| 其他 | 652,930.46 | 306,186.81 |
| 坏账准备 | -319,174.57 | -281,241.48 |
| 合计 | 2,940,871.75 | 1,539,765.01 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 281,241.48 | | 281,241.48 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | | 37,933.09 | | 37,933.09 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 319,174.57 | | 319,174.57 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,656,641.32 |
| | 2,656,641.32 |
| 1 至 2 年 | 363,275.00 |
| 2 至 3 年 | 29,000.00 |
| 3 年以上 | 211,130.00 |
| 3 至 4 年 | 123,630.00 |
| 4 至 5 年 | 40,000.00 |
| 5 年以上 | 47,500.00 |
| 合计 | 3,260,046.32 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |

| | | | | |
|------|------------|-----------|--|------------|
| 账龄组合 | 281,241.48 | 37,933.09 | | 319,174.57 |
| 合计 | 281,241.48 | 37,933.09 | | 319,174.57 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|--------------|----------|------------------|------------|
| 暂借员工购房款 | 暂借款 | 1,740,463.13 | 1-5 年及以上 | 53.39% | 241,520.41 |
| 新阳（广东）半导体技术有限公司 | 单位往来款 | 516,238.75 | 1 年以内 | 15.84% | 25,811.94 |
| 上海特划技术有限公司 | 单位往来款 | 272,924.05 | 1 年以内 | 8.37% | 13,646.20 |
| 上海军璞投资咨询有限公司 | 其他 | 194,174.76 | 1 年以内 | 5.96% | 9,708.74 |
| 昆岗加油站 | 其他 | 183,654.13 | 1 年以内 | 5.63% | 9,182.71 |
| 合计 | -- | 2,907,454.82 | -- | 89.19% | 299,870.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 476,933,050.76 | 59,600,000.00 | 417,333,050.76 | 462,933,050.76 | 59,600,000.00 | 403,333,050.76 |
| 对联营、合营企业投资 | 24,869,503.09 | | 24,869,503.09 | 235,705,542.29 | | 235,705,542.29 |
| 合计 | 501,802,553.85 | 59,600,000.00 | 442,202,553.85 | 698,638,593.05 | 59,600,000.00 | 639,038,593.05 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|--------|----|----------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 江苏考普乐新材料有限公司 | 330,204,404.76 | | | | | 330,204,404.76 | 59,600,000.00 |
| 上海新阳海斯高科技材料有限公司 | 3,128,646.00 | | | | | 3,128,646.00 | |
| 上海芯刻微材料技术有限责任公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 新阳(广东)半导体技术有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 上海特划技术有限公司 | | 14,000,000.00 | | | | 14,000,000.00 | |
| 合计 | 403,333,050.76 | 14,000,000.00 | | | | 417,333,050.76 | 59,600,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------|----------------|--------|----------------|-------------|----------|---------------|-------------|--------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 上海新昇半导体科 | 209,805,467.66 | | 215,000,000.00 | | | -7,770,864.31 | | | 12,965,396.65 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|-------------------|--|--|-------------------|-------------------|--|
| 技有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 新阳硅密 (上海) 半导体技术 有限公司 | 25,900,07 4.63 | | | -3,047,14 8.80 | | | | | | 22,852,92 5.83 | |
| 上海铂镁 材料科技 有限公司 | | 2,000,000 .00 | | 16,577.26 | | | | | | 2,016,577 .26 | |
| 小计 | 235,705,5 42.29 | 2,000,000 .00 | 215,000,0 00.00 | -3,030,57 1.54 | | -7,770,86 4.31 | | | 12,965,39 6.65 | 24,869,50 3.09 | |
| 合计 | 235,705,5 42.29 | 2,000,000 .00 | 215,000,0 00.00 | -3,030,57 1.54 | | -7,770,86 4.31 | | | 12,965,39 6.65 | 24,869,50 3.09 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 109,701,326.91 | 65,016,013.89 | 128,242,866.31 | 75,638,540.70 |
| 其他业务 | 4,712,157.92 | 2,488,489.82 | 3,612,738.66 | 2,307,086.99 |
| 合计 | 114,413,484.83 | 67,504,503.71 | 131,855,604.97 | 77,945,627.69 |

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,030,571.54 | 1,608,700.23 |
| 处置联营公司产生的投资收益 | 308,038,812.15 | |
| 合计 | 305,008,240.61 | 1,608,700.23 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|---|
| 非流动资产处置损益 | -17,026.55 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,281,131.31 | |
| 非货币性资产交换损益 | 308,038,812.15 | 本公司原持有上海新昇 27.56% 股权。本报告期内，本公司与硅产业集团签署《发行股份购买资产协议》及相应补充协议，将持有的 26.06% 上海新昇公司股权置换为硅产业集团新增发的 139,653,500 股股票，交易对价为 48,231.18 万元。相应股权完成交割后，本公司认为该交易具有商业实质并依据《非货币性资产交换》准则确认置换收益。交易完成后本公司仍持有上海新昇 1.5% 的股权且按《长期股权投资》准则将剩余股权按置换日的公允价值重新计量，并将与账面价值之间的差额计入当期损益。本报告期内本公司因出售上海新昇股权及按公允价值计量的投资产生的投资收益 308,038,812.15 元。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -247,110.55 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -3,813,428.23 | 主要是公司承接的“十一五 02 专项”、“十二五 02 专项”“20-14nm 技术项目”的研发支出，鉴于本公司于研发支出发生的当期确认相应的政府补助收入且将补助收入列作非经常性损益。因此，本公司一贯以同口径与上述项目对应的研发支出列作非经常性损益。 |
| 减：所得税影响额 | 46,386,349.22 | |
| 合计 | 262,856,028.91 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 20.08% | 1.4400 | 1.4400 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.02% | 0.0729 | 0.0729 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件置备于公司董事会办公室供投资者查询。

上海新阳半导体材料股份有限公司

2019年8月28日